4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	46 684	(24 914)	1 527	-	-	(9 733)	-	-	-	-	-	48 210	(34 646)
	За 2024 г.	54 504	(17 149)	-	(7 820)	3 061	(10 826)	-	-	-	-	-	46 684	(24 914)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	27 717	(14 524)	1 419	-	-	(6 037)	-	-	-	-	-	29 136	(20 561)
	За 2024 г.	35 537	(10 529)	-	(7 820)	3 061	(7 056)	-	-	-	-	-	27 717	(14 524)
Офисное оборудование	За 2025 г.	501	(417)	108	-	-	(50)	-	-	-	-	-	609	(467)
	За 2024 г.	501	(294)	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	501	(417)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 360	(9 932)	-	-	-	(3 612)	-	-	-	-	-	18 360	(13 544)
	За 2024 г.	18 360	(6 321)	-	-	-	(3 612)	-	-	-	-	-	18 360	(9 932)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	105	(40)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	105	(74)
	За 2024 г.	105	(6)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	105	(40)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	7 010	(5 152)	-	-	-	(929)	-	-	-	-	-	7 010	(6 081)
	За 2024 г.	7 010	(3 835)	-	-	-	(1 317)	-	-	-	-	-	7 010	(5 152)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 010	(5 152)	-	-	-	(929)	-	-	-	-	-	7 010	(6 081)
	За 2024 г.	7 010	(3 835)	-	-	-	(1 317)	-	-	-	-	-	7 010	(5 152)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	128 236	(48 923)	144 118	(142 416)	53 610	(31 136)	-	-	-	129 938	(26 448)
	За 2024 г.	53 826	(20 217)	116 165	(41 755)	412	(29 118)	-	-	-	128 236	(48 923)
в том числе: Здания	За 2025 г.	128 236	(48 923)	144 118	(142 416)	53 610	(31 136)	-	-	-	129 938	(26 448)
	За 2024 г.	53 826	(20 217)	116 165	(41 755)	412	(29 118)	-	-	-	128 236	(48 923)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	117 983	102 941	74 139
в том числе: Здания	103 490	79 313	33 609
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 504	15 051	28 184
Офисное оборудование	142	84	208
Транспортные средства	4 816	8 428	12 039
Производственный и хозяйственный инвентарь	31	65	99
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2 700	-	98 503	-	-	(98 503)	2 700	-
	За 2024 г.	2 700	-	-	-	-	-	2 700	-
в том числе: офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 700	-	1 419	-	-	(1 419)	2 700	-
	За 2024 г.	2 700	-	-	-	-	-	2 700	-
Здания	За 2025 г.	-	-	96 976	-	-	(96 976)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	(100 000)	-	-
	За 2024 г.	350 000	-	-	(250 000)	-	-	-	-	100 000	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	(100 000)	-	-
	За 2024 г.	350 000	-	-	(250 000)	-	-	-	-	100 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	350 000	-	-	(250 000)	-	-	-	-	100 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	58 469	-	439 537	(450 834)	-	(50)	X	X	47 173	(50)
	За 2024 г.	32 113	-	353 637	(327 281)	-	-	X	X	58 469	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	58 469	-	142 907	(4 315)	-	(50)	(149 888)	-	47 173	(50)
	За 2024 г.	32 113	-	148 432	(3 401)	-	-	(118 675)	-	58 469	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	296 630	(446 519)	-	-	149 888	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	205 205	(323 880)	-	-	118 675	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	166 781	(265)	60 376	-	(159 846)	(34)	(43)	-	67 277	(230)
	За 2024 г.	83 754	(192)	144 826	-	(61 604)	(195)	(46)	-	166 781	(265)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 247	-	2 511	-	(1 198)	-	-	-	2 560	-
	За 2024 г.	3 140	-	-	-	(1 698)	(195)	-	-	1 247	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	117 719	(265)	39 601	-	(117 238)	(34)	(43)	-	40 048	(230)
	За 2024 г.	24 494	(192)	111 266	-	(18 041)	-	(46)	-	117 719	(265)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 151	-	65	-	(151)	-	-	-	3 065	-
	За 2024 г.	-	-	3 151	-	-	-	-	-	3 151	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	348	-	-	-	-	-	348	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44 664	-	17 851	-	(41 259)	-	-	-	21 256	-
	За 2024 г.	56 120	-	30 409	-	(41 865)	-	-	-	44 664	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	166 781	(265)	60 376	-	(159 846)	(34)	(43)	X	67 277	(230)
	За 2024 г.	83 754	(192)	144 826	-	(61 604)	(195)	(46)	X	166 781	(265)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 682	75 104	-	(60 682)	-	-	75 104
	За 2024 г.	24 575	100 957	-	(42 446)	-	(22 405)	60 682
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	60 682	75 104	-	(60 682)	-	-	75 104
	За 2024 г.	24 575	100 957	-	(42 446)	-	(22 405)	60 682
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 167	38 551	-	(29 633)	(38)	-	44 047
	За 2024 г.	24 368	36 312	3	(47 893)	(27)	22 405	35 167
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 106	7 768	-	(5 106)	-	-	7 768
	За 2024 г.	4 544	1 864	-	(1 301)	-	-	5 106
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 020	1 099	-	(668)	(38)	-	1 413
	За 2024 г.	3 489	574	-	(3 015)	(27)	-	1 020
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	330	-	-	(330)	-	-	-
	За 2024 г.	-	330	-	-	-	-	330
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 796	58	-	(795)	-	-	1 059
	За 2024 г.	1 815	-	-	(19)	-	-	1 796
Расчеты по аренде	За 2025 г.	22 405	29 588	-	(22 405)	-	-	29 588
	За 2024 г.	9 666	33 240	-	(42 906)	-	22 405	22 405
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	395	-	-	(16)	-	-	379
	За 2024 г.	355	37	3	-	-	-	395
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	446	-	-	(170)	-	-	276
	За 2024 г.	742	-	-	(296)	-	-	446
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 052	38	-	-	-	-	1 090
	За 2024 г.	1 392	-	-	(340)	-	-	1 052
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 617	-	-	(143)	-	-	2 474
	За 2024 г.	2 365	268	-	(16)	-	-	2 617
Итого	За 2025 г.	95 849	113 655	-	(90 315)	(38)	X	119 151
	За 2024 г.	48 943	137 269	3	(90 339)	(27)	X	95 849

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 473	6 369	6 038	13	2 792
	За 2024 г.	3 088	5 553	6 168	-	2 473
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 473	6 369	6 038	13	2 792
	За 2024 г.	3 088	5 553	6 168	-	2 473

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	154 203	121 208
Затраты на оплату труда	70 953	66 186
Отчисления на социальные нужды	14 528	13 291
Амортизация	40 055	38 985
Прочие затраты	189 725	107 151
Итого по элементам	469 465	346 820
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	469 465	346 820

Общество с ограниченной ответственностью

«МедМигСервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
по ООО «МедМигСервис» за 2025 год

1.Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «МедМигСервис»
Сокращенное наименование организации ООО «МедМигСервис»
Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.
Дата государственной регистрации 01.06.2021 г
ОГРН 1217800085458
ИНН 7811760622
КПП 784201001
Место нахождения: 191124, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, ул Красного Текстильщика, д. 10-12, литера В, помещ. 1-Н, ч.п. 205

Основным видом деятельности ООО «МедМигСервис» является медицинская деятельность.

При оказании первичной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:
лабораторной диагностике, медицинской микробиологии, вакцинации (проведению профилактических прививок), рентгенологии, сестринскому делу, лечебному делу, сестринскому делу в педиатрии;

при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: вакцинации (проведению профилактических прививок), терапии, педиатрии;

при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:
клинической лабораторной диагностике, медицинской микробиологии, рентгенологии, дерматовенерологии, инфекционным болезням, психиатрии-наркологии, фтизиатрии; психиатрии.

При проведении медицинских освидетельствований организуются и выполняются следующие работы (услуги) по:
медицинскому освидетельствованию на наличие инфекционных заболеваний, представляющих опасность для окружающих и являющихся основанием для отказа иностранным гражданам и лицам без гражданства в выдаче либо аннулировании разрешения на временное проживание, или вида на жительство, или разрешения на работу в Российской Федерации.

При проведении медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги) по:

экспертизе временной нетрудоспособности.

При проведении медицинских осмотров организуются и выполняются следующие работы (услуги) по:
медицинским осмотрам (предсменным, предрейсовым, послесменным, послерейсовым).
Лицензия № Л041-01148-78/00367731 от 07.09.2021 выдана Комитетом по здравоохранению г. Санкт-Петербурга.
ОКВЭД 86.21- Общая врачебная практика

Среднесписочная численность в 2025 43 человека, в 2024 году 56 человек.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом Организации - генеральным директором Козыриным Кириллом Игоревичем.

По состоянию на 31.12.2025 Организация имеет 2 обособленных подразделения, находящихся по адресу:
188640, Ленинградская обл., Всеволожский м.р-н, Всеволожское г.п., Всеволожск г, Дорога Жизни ш, д. 20.
191124, Санкт-Петербург г., муниципальный округ Смольнинское вн.тер.г., ул. Красного Текстильщика, д. 10-12, литера Д

Организация в период с 10.07.2021 по 10.07.2025 являлось субъектом малого предпринимательства как микропредприятие.
С 10.07.2025 по настоящее время является субъектом среднего предпринимательства.

Величина уставного капитала 80 000 тыс. руб., 100% принадлежит ООО «Нева».
Задолженности по вкладу в уставный капитал нет.

ООО "Нева"	7842209550	100%
ООО "Нева"		
Учредители и участники	ИНН	Доля %
Муров Никита Андреевич	784001670816	50%
Негодова Наталья Николаевна	782575561598	50%

Аудитором организации является ООО «Аудит «Ветар» ИНН 7810240821, ОГРН 1037821010941, 195265, г Санкт-Петербург, вн.тер.г муниципальный округ № 21, пр-кт Гражданский, 111А, помещ. 34-Н, офис 3, член Саморегулируемой организации Аудиторов «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12106011778.

С ООО «Аудит «Ветар» заключен договор № АУ/07-2026 от 01.11.2025 г. на оказание аудиторских услуг ООО «МедМигСервис».

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н (в редакции последующих изменений и

дополнений), а также иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом № 1/УП-2021 от 01.07.2021 г., изменения утверждены Приказом № 1/УП-2022 от 27.12.2021 г., Приказом 1/УП от 28.12.2023 г.

3.1 Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

имеет материально-вещественную форму;

предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий этим условиям, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При приобретении (создании) нового объекта основного средства, срок полезного использования объекта основного средства определяется, как минимальный срок, установленный для амортизационной группы, к которой данный объекта основного средства относится, плюс один месяц.

При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.2 Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

не имеет материально-вещественной формы;

предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий этим условиям, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей за единицу.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

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. Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

3.3 В качестве запасов принимаются активы -сырье, материалы. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурное наименование.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Приобретенные материалы принимает к бухгалтерскому учету по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

3.4 Учет затрат группируется на расходы от обычных видов деятельности и прочие.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные (управленческие).

К прямым расходам относятся прямые материальные затраты, непосредственно имеющие отношение к оказанию медицинских услуг:

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочими расходами являются - расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов;

расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

возмещение причиненных организацией убытков;

убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

курсовые разницы;

сумма уценки активов;

перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

прочие расходы.

3.5 Доходы предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от оказания услуг медицинского характера и услуг, непосредственно связанных с оказанием медицинских услуг.

Ведется раздельный учет доходов от оказания медицинского характера и услуг, непосредственно связанных с оказанием медицинских услуг.

Прочими доходами являются:

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации поступления от предоставления за плату во временное пользование активов по договору аренды,

поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов

прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

поступления в возмещение причиненных организации убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

сумма дооценки активов;

и прочие.

Поступления от продажи товаров и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС.

3.6 Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

3.7 Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов.
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Высоколиквидные финансовые вложения (срочные депозиты), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости относятся к денежным эквивалентам и учитываются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

3.8 В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков работников. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков (Резерв) определяется ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Ежемесячное отчисление в резерв составляет ежегодно рассчитываемый процент от расчетной базы в целом по организации плюс страховые взносы по установленному законодательством тарифу.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Организация создает (корректирует) резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На основании данных инвентаризации и анализа дебиторской задолженности, проведенной на 31 декабря- создается (корректируется) резерв по сомнительным долгам, с отнесением на финансовый результат. Размер резерва по сомнительным долгам определяется в размере не более 50% от суммы долга, просрочка по оплате которого составляет более 90 дней. Сумма вновь создаваемого резерва корректируется по результатам инвентаризации резерва на сумму остатка резерва предыдущего отчетного года / отчетного года (путем включения разницы либо в состав прочих расходов, либо в состав прочих доходов текущего отчетного года).

При погашении сомнительного долга частично или полностью, по которому был образован резерв, сумма резерва на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете в составе прочих доходов в сумме погашения сомнительного долга.

Списание безнадежных долгов, признанных сомнительными, отражается по дебету счета «63» с кредита счетов, на которых учитывалась сомнительная дебиторская задолженность.

Если на отчетную дату организация уверена в получении оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности, то резерв на эту сумму не создается.

Дебиторская задолженность, по которой созданы резервы сомнительных долгов, отражается в балансе организации в оценке нетто - за вычетом сумм указанных резервов.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение запасов создается (корректируется) ежегодно на 31 декабря по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Резерв под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов.

3.9 Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду:

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве ставки дисконтирования применяется ставка по кредитам постоянного действия, установленная Банком России на последний рабочий день года, предшествующего признанию права пользования активом.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду:

Все объекты учета аренды классифицирует в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

В указанных выше случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.10 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.
Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 г. по сравнению с предыдущим годом связаны с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.11 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1260 «Прочие оборотные активы», 1520 «Кредиторская задолженность».

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

4. Раскрытие существенных показателей.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности.
Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.
Уровень существенности, применяемый для раскрытия количественных показателей в бухгалтерской отчетности, составляет не менее 10% от статьи (строки, иного итогового количественного показателя) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1 Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Полностью самортизированных основных средств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 г, на учете нет.
Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений проведена по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023. Признаков обесценения не обнаружено. Переоценка основных средств в 2025 и 2024 годах не производилась.

Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса.

(тыс. руб.)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Балансовая стоимость основных фондов	13 564	21 770	37 458
Балансовая права пользования по договорам аренды	103 490	79 313	33 609
Балансовая стоимость вложений во внеоборотные активы	2 700	2 700	2 700
Итого:	119 754	103 783	73 767

По строке 1150 отражено право пользование активами по Договорам аренды помещений.

(тыс. руб.)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Договор аренды № 3/7-2 от 01.01.2013 по адресу Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика, д. 10-12, лит В	87 412	76 026	31 162

Договор аренды № 02-04 от 01.01.2022 по адресу Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика, д. 10-12, лит В	16 078	3 287	2 447
Итого:	103 490	79 313	33 609

При расчете арендных платежей в соответствии с ФСБУ 25/2018 за 2024 год использована ставка дисконтирования в размере 17%.

По состоянию на 31.12.2024 года остаток задолженности по процентам по арендным обязательствам составляет 26 874 тыс. руб., кроме того, отражен НДС на задолженность по арендным обязательствам в сумме 21 992 тыс. руб. Задолженность по арендным обязательствам по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 131 952 тыс. руб.

Всего задолженность по арендным обязательствам за минусом начисленных процентов и отраженной задолженности по НДС составляет по состоянию на 31.12.2024 г. – 83 087 тыс. руб. и отражена
по строке 1450 «Прочие обязательства» 60 682 тыс. руб. долгосрочная задолженность по арендным платежам более 12 месяцев;
по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» 22 405 тыс. руб. краткосрочная задолженность по арендным платежам менее 12 месяцев

В отчете о движении денежных средств за 2024 год по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» отражены оплаченные проценты на задолженность по арендным платежам в размере 11 398 тыс. руб., по строке 4329 «Прочие платежи» отражена оплата задолженности по арендным платежам (без учета начисленных процентов и оплаченного НДС) в сумме 33 137 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Остаток по арендным обязательствам по состоянию на 01.01.2024	Увеличение арендных обязательств	Уменьшение арендных обязательств	Остаток арендных обязательств по состоянию на 31.12.2024
51 411	184 384	103 843	131 952

(тыс. руб.)

Остаток процентов по аренде по состоянию на 01.01.2024	Увеличение процентов по аренде	Уменьшение процентов по аренде	Остаток процентов по аренде по состоянию на 31.12.2024
8 602	37 488	19 216	26 874

При расчете арендных платежей в соответствии с ФСБУ 25/2018 за 2025 год использована ставка дисконтирования в размере 22%, на 2026 год установлена ставка дисконтирования в размере 17%.

По состоянию на 31.12.2025 года остаток задолженности по процентам по арендным обязательствам составляет 26 259 тыс. руб., кроме того, отражен НДС на задолженность по арендным обязательствам в сумме 26 190 тыс. руб. Задолженность по арендным обязательствам по состоянию на 31.12.2025 г. – 157 141 тыс. руб.

Всего задолженность по арендным обязательствам за минусом начисленных процентов и отраженной задолженности по НДС составляет по состоянию на 31.12.2025 г. – 104 692 тыс. руб. и отражена
по строке 1450 «Прочие обязательства» 75 104 тыс. руб. долгосрочная задолженность по арендным платежам более 12 месяцев;

по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» 29 588 тыс. руб. краткосрочная задолженность по арендным платежам менее 12 месяцев

В отчете о движении денежных средств за 2025 год по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» отражены оплаченные проценты на задолженность по арендным платежам в размере 14 454 тыс. руб., по строке 4329 «Прочие платежи» отражена оплата задолженности по арендным платежам (без учета начисленных процентов и оплаченного НДС) в сумме 37 381 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Остаток по арендным обязательствам по состоянию на 01.01.2025	Увеличение арендных обязательств	Уменьшение арендных обязательств	Остаток арендных обязательств по состоянию на 31.12.2025
131 952	223 255	198 066	157 141

(тыс. руб.)

Остаток процентов по аренде по состоянию на 01.01.2025	Увеличение процентов по аренде	Уменьшение процентов по аренде	Остаток процентов по аренде по состоянию на 31.12.2025
26 874	41 927	42 542	26 259

Расшифровка строки 1160 Бухгалтерского баланса.

(тыс. руб.)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Анализатор иммуноферментный автоматический ЛАЗУРИТ ВБ04 (1DSA3925)	541	1 082	1 520
Анализатор иммуноферментный автоматический ЛАЗУРИТ на два планшета со счит. штрих-кода (1DSA2963)	122	244	489
Анализатор иммуноферментный автоматический ЛАЗУРИТ на два планшета со счит. штрих-кода (1DSA2964)	122	244	489
Комплекс автоматизированный "Реал-Бест" (16011004591)	144	287	574
Итого:	929	1 858	3 072

По строке 1160 учитываются основные средства, сданные аренду.

4.2 Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 г. Организация имеет выданные займы ООО «Бронка групп» в сумме 350 000 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 Организация имеет выданные займы ООО «Бронка групп» в сумме 100 000 тыс. руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)

	строка	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения	1170	-	100 000	350 000
Краткосрочные финансовые вложения	1240	100 000	-	-

4.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Процент по выданным займам	-	1 484	4 176
Итого	-	1 484	4 176

4.4 Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» и 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под снижение стоимости материалов на 31.12.2023, 31.12.2024 в связи с отсутствием признаков обесценения на создавался.
Резерв под снижение стоимости материалов на 31.12.2025 создан в размере 50 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г сумма авансов на приобретение запасов составила 96 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2024 г сумма авансов на приобретение запасов составила 350 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 г сумма авансов на приобретение запасов составила 21 тыс. руб.
Данные суммы не являются существенными и отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность. Расчеты с поставщиками и подрядчиками» Баланса организации.

4.5 Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса. Дебиторская задолженность.

(тыс. руб.)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность покупателей и заказчиков (без учета резерва по сомнительным долгам)	40 047	117 719	24 493
Резерв по сомнительным долгам	(230)	(265)	(192)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 560	1 247	3 140
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	16
Расчеты с разными дебиторами, в том числе:	24 669	47 815	56 104
- Миграционный альянс ООО	6 673	-	-
- Бронка Групп ООО	4 484	-	-
- Солидарность ООО	3 161	33 727	3 562
- Нева ООО	-	10 693	46 664
Итого	67 047	166 516	83 561

На 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам составил 192 тыс. руб. Начислено резерва по сомнительным долгам 87 тыс. руб., погашено резерва по сомнительным долгам 4 тыс. руб.
На 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам составил 265 тыс. руб. Начислено резерва по сомнительным долгам 119 тыс. руб., погашено резерва по сомнительным долгам 46 тыс. руб.
На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам составил 230 тыс. руб. Начислено резерва по сомнительным долгам 8 тыс. руб., восстановлено резерва по сомнительным долгам 9 тыс. руб., списано резерва по сомнительным долгам 34 тыс. руб.

4.6 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены сальдо платежей по прочим видам страхования в сумме:
на 31 декабря 2025 года 205 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 205 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 205 тыс. руб.

4.7 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
Уставный капитал составляет 80 000 тыс. руб., 100 % принадлежит ООО «Нева» ИНН 7842209550 ОГРН 1227800138610,
Задолженности по вкладу в уставный капитал нет. В течении 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Начислено дивидендов в 2024 год 697 000 тыс. руб., выплачено дивидендов в 2024 год 697 000 тыс. руб.
Начислено дивидендов в 2025 год 830 000 тыс. руб., выплачено дивидендов в 2025 год 830 000 тыс. руб.

4.8 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. Организация полученных займов не имеет. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.9 Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 1520 Бухгалтерского баланса. Кредиторская задолженность.

(тыс. руб.)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность поставщикам	7 768	5 436	4 544
Расчеты с покупателями	1 413	1 020	3 489
Расчеты по налогам и взносам	1 745	1 893	2 489
Задолженность перед персоналом	2 474	2 617	2 365
Расчеты по выплате доходов		0	0
Прочая кредиторская задолженность	1 059	1796	1 815
Итого	14 459	12 762	14 702

4.10 Оценочные обязательства

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется табличными пояснениями 8.3 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 оценочные обязательства составили:

(тыс. руб.)

Оценочные обязательства и резервы	Остаток на 01.01.2025	Погашено резервов за 2025 год	Начислено резервов за 2025 год	Остаток на 31.12.2025
96, Резервы предстоящих	2 474	6 051	6 369	2 792
96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям (Резерв ежегодных отпусков)	2 065	5 036	5 288	2 317
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам (Резерв ежегодных отпусков)	408	1 014	1 081	475

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024 оценочные обязательства составили:

(тыс. руб.)

Оценочные обязательства и резервы	Остаток на 01.01.2024	Погашено резервов за 2024 год	Начислено резервов за 2024 год	Остаток на 31.12.2024
96, Резервы предстоящих расходов	3 088	6 168	5 553	2 474

96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям (Резерв ежегодных отпусков)	2 591	5 143	4 617	2 065
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам (Резерв ежегодных отпусков)	497	1 025	936	408

4.11 Финансовый результат.

Прибыль от основной деятельности
в 2025 г. 917 591 тыс. руб.
в 2024 г. 487 078 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от деятельности- прибыль
в 2025 г. 885 634 тыс. руб.,
в 2024 г. 458 503 тыс. руб.

Расшифровка показателей строки 2110 Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.	Отклонение (+/-)
Оказание медицинских услуг	1 362 104	808 988	553 116
Оказание прочих услуг, непосредственно не относящихся к медицинским услугам (дубликаты справок, медицинских заключений, комиссионное вознаграждение)	2 056	1 970	86
Итого	1 364 160	810 958	553 202

Расшифровка показателей строки 2120 Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Вид затрат	2025 г.	2024 г.	Отклонение (+/-)
Материальные затраты	(149 888)	(118 675)	31 213
Расходы на оплату труда	(69 122)	(61 611)	7 511
Отчисления на социальные нужды	(14 168)	(12 381)	1 787
Амортизация	(40 000)	(38 904)	1 096
Прочие затраты	(173 391)	(92 309)	81 082
Итого	(446 569)	(323 880)	122 689

Расшифровка показателей строки 2220 Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Вид затрат	2025 г.	2024 г.	Отклонение (+/-)
Материальные затраты	(4 315)	(2 533)	1 782
Расходы на оплату труда	(1 832)	(4 574)	(2 742)

Отчисления на социальные нужды	(361)	(910)	(549)
Амортизация	(55)	(81)	(26)
Прочие затраты	(16 333)	(14 842)	1 491
Итого	(22 896)	(22 940)	(44)

Расшифровка показателей строк 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Сдача оборудования в аренду	3 259	-	3 427	-
Изменение стоимости предметов аренды	4 794	-	45	-
Прибыль от продажи основных средств	-	--	367	-
Продажа прочего оборудования	-	-	816	3
Резервы по сомнительным долгам	1	-	46	119
Сдача помещений в субаренду	-		83	124
НДС с Безвозмездной передачи имущества в аренду	-	326	-	-
Амортизация ОС	-	143	--	287
Банковские услуги	-	4 695		4 172
Расходы по безвозмездной передаче имущества в аренду	-	1 721	-	2 082
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	97	-	83
Ликвидация основных средств	-	-	-	1 320
Прочие	50	94	27	259
Итого прочие доходы/расходы:	8 104	7 076	4 811	8 449

4.12 Налог на прибыль

Организация является плательщиком налога на прибыль. Согласно ст. 284.1 Налогового кодекса РФ Организация применяет налоговую ставку 0%.

4.13 Информация об обеспечении обязательств.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 г. Организация не имеет полученных и выданных обязательств.

4.14 Информация, связанная с движением денежных средств

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Денежные средства и денежные эквиваленты.

(тыс. руб.)

	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023

Остаток на расчетных счетах	239 558	63 276	139 871
Остаток на спец. счетах	18	331	331
Остаток в кассе организации	616	73	163
Переводы в пути	-	-	940
итого	240 192	63 680	141 305

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. Организация не имеет валютных счетов. Денежные средства, временно недоступные для использования в Организации отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. у Организации не имеется выданных депозитов. Депозиты, выданные на срок не более трёх месяцев, относятся к денежным эквивалентам и учитываются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Расчеты по краткосрочным депозитам (по срокам) в 2023 году:

(тыс. руб.)

55.04, Прочие специальные счета	Остаток на 01.01.2023	Отражено открытие в 2023 году	Отражено погашение в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
До 30 дней	20 000	4 609 000	4 629 000	0
От 31 до 60 дней	20 000	305 000	325 000	0
Итого	40 000	4 914 000	4 954 000	0

Расчеты по краткосрочным депозитам (по срокам) в 2024 году:

(тыс. руб.)

55.04, Прочие специальные счета	Остаток на 01.01.2024	Отражено открытие в 2024 году	Отражено погашение в 2024 году	Остаток по счету на 31.12.2024
До 30 дней	0	116 000	116 000	0
Итого	0	116 000	116 000	0

Увязка сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями Бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Период	Бухгалтерский баланс		ОДДС	
	строка	показатель	строка	показатель
На 31 12 2025	1250	240 192	4500	240 192
На 31.12.2024	1250	63 680	4500	63 680
На 31.12.2023	1250	141 305	4450	141 305

В строке 4111 Отчета о движении денежных средств отражается полученная выручка от оказания услуг от обычных видов деятельности (оказания услуг медицинского характера и услуг, непосредственно связанных с оказанием медицинских услуг), а также свернуто отражаются денежные средства, полученные от заказчиков и перечисленные принципалу.

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций, в том числе:	4119	1 874	4 564
- %, начисленные банком на остаток денежных средств на расчетных счетах		1 089	2 239
- %, начисленные банком за размещение на депозитных счетах		-	607
- продажа медоборудования		-	816
- Сальдо НДС		785	902
Прочие поступления в составе денежных потоков от инвестиционных операций	4219	-	-
Прочие поступления в составе денежных потоков от финансовых операций	4319	-	-

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций, в том числе:	4129	(6 432)	(5 180)
- банковские расходы		(4 695)	(4 172)
- ЕСН		(1 369)	(1 596)
- расчеты с прочими контрагентами		(348)	622
Прочие платежи в составе денежных потоков от инвестиционных операций	4229	-	-
Прочие платежи в составе денежных потоков от финансовых операций	4329	(37 381)	(33 137)
-оплата арендных платежей		(37 381)	(33 137)

4.15 Информация о связанных сторонах.

С 18.05.2023 связанной стороной в отношении ООО «МедМигСервис» является ООО «Нева» ИНН 7842209550 ОГРН 1227800138610, владеющий долей, составляющей 100% уставного капитала Организации, что составляет 80 000 тыс. руб.

Начислено дивидендов в 2024 год 697 000 тыс. руб., выплачено дивидендов в 2024 год 697 000 тыс. руб.
Начислено дивидендов в 2025 год 830 000 тыс. руб., выплачено дивидендов в 2025 год 830 000 тыс. руб.

Союз "Миграционный альянс" - членский взнос 250 тыс. руб.

ООО "Нева"	7842209550	100%
ООО "Нева"		
Учредители и участники	ИНН	Доля %
Муров Никита Андреевич	784001670816	50%
Негодова Наталья Николаевна	782575561598	50%

Связанным лицом (через ООО «Нева») являются:

1. ООО «Управляющая компания «Бронка Групп» ИНН 7842174995
191124, г. Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика. д. 17, лит. А, пом. 1-Н, ч.п. 75
Муров Никита Андреевич – генеральный директор, участник, владеющий долей в размере 50%
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий долей в размере 50%
2. ООО «Миграционный центр» ИНН 7707794720
191124, г. Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика. д. 10-12, лит. Э, пом. 2-Н, ч.п. 8
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 50 %
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий долей в размере 50 %
3. ООО «Агат» ИНН 7838319729 ИНН 7838319729
191002, г. Санкт-Петербург, ул. Рубинштейна. д. 13, лит. А, пом. 2Н, 24Н
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 32,5 %
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий долей в размере 32,5 %
4. ООО «ФГС» ИНН 78427479845
191036, город Санкт-Петербург, 3-я Советская, дом 9, литер А, помещение 3-Н, ч.п.36, р.м. 1
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 45 %
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий долей в размере 45 %
5. ООО «Ресторан на Рубинштейна» ИНН 7842503791
191124, г. Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика. д. 10-12, литер Д
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 37,5 %
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий 37,5 %
6. ООО «ИнвестПроект» ИНН 7840476831
143440 Московская обл г.о. Красногорск д Путилково тер Гринвуд, 9 помещ № 201, этаж 5 литер 11б
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 50 %
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий долей в размере 50 %
7. АО «Трактирный Промысел» ИНН 7825134174
191124, г Санкт-Петербург вн.тер.г муниципальный округ Смольнинское ул Красного Текстильщика, 10-12 / литера д помещ 1-Н, ч.п 730
Муров Никита Андреевич – акционер, владеющий 45 % акций
Негодова Наталья Николаевна –акционер, владеющий 45 % акций
8. ООО «Рентал» ИНН7842187546
191124, г. Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика. д. 17, лит. А, пом. 1-Н, ч.п. 174
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 50 %
Негодова Наталья Николаевна –участник, владеющий долей в размере 50 %
9. ООО «ИНТЕРФОРУМ» ИНН 7838433333
190013 г Санкт-Петербург ул Рузовская, 8Б офис 213
Муров Никита Андреевич –участник, владеющий долей в размере 45 %

Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий 45 %

10. ООО «Медицинская практика» ИНН 7842199277
191124, г Санкт-Петербург вн.тер.г муниципальный округ Смольнинское ул Красного Текстильщика, 15А помещ 1-Н, ч.п 213
ООО «Нева» владеет 100% уставного капитала;
Муров Никита Андреевич – косвенное владение долей в размере 50 %;
Негодова Наталья Николаевна – косвенное владение долей в размере 50 %

11. ООО «Центр юридических услуг» ИНН 7810467068
191124, г Санкт-Петербург вн.тер.г муниципальный округ Смольнинское ул Красного Текстильщика, 10-12 литера в помещ 1-Н, Ч.П. 309, Р. М. 2
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 50 %
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий долей в размере 50 %

12. ООО «Солидарность» ИНН 7811773540
192177, г Санкт-Петербург вн.тер.г муниципальный округ Рыбацкое ул Юннатов, 3А помещ 1-Н, Ч.П. 11, Р.М. 1
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 50 %
Негодова Наталья Николаевна –участник, владеющий долей в размере 50 %

13. ООО «Стабильность» ИНН7842205851
191124, г Санкт-Петербург вн.тер.г муниципальный округ Смольнинское ул Красного Текстильщика, 10-12 литера в помещ 1-Н, ч.п 309
Муров Никита Андреевич –участник, владеющий долей в размере 50 %
Негодова Наталья Николаевна –участник, владеющий долей в размере 50 %

14. ООО «УК «ЕЦД» ИНН 7842212320
191124, г Санкт-Петербург вн.тер.г муниципальный округ Смольнинское ул Красного Текстильщика, 10-12 литера в помещ 1-Н, Ч.П. 280-287
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 50 %
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий долей в размере 50 %

15. ООО «Юпитер» 7842146405
191124 г Санкт-Петербург вн.тер.г муниципальный округ Смольнинское ул Красного Текстильщика, 17А помещ 1-Н, Ч.П. 159
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 40 %
Негодова Наталья Николаевна –участник, владеющий долей в размере 40 %

16. ООО «Читальный павильон» ИНН 7842496110
191124, г. Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика. д. 10-12, лит. Д
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий долей в размере 70 %

17. ООО «21ПРО СЕРВИС» ИНН7842225696
191124, г Санкт-Петербург, вн.тер.г муниципальный округ Смольнинское, ул Красного Текстильщика, 17А, помещ 1-Н, Ч. П. 191
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 50 %
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий долей в размере 50 %

18. ООО «МИГСЕРВИС» ИНН7842221412
191124, г Санкт-Петербург, вн.тер.г муниципальный округ Смольнинское, ул Красного Текстильщика, 17А, помещ 1-Н, Ч. П. 205
Муров Никита Андреевич – участник, владеющий долей в размере 50 %
Негодова Наталья Николаевна – участник, владеющий долей в размере 50 %

В 2025 году Организацией проводились следующие операции со связанными сторонами:
Взаиморасчеты со связанными сторонами за 2025 г.

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Договор	Сальдо на 01.01.205 г.	Начислено за 2025 год	Оплачено за 2025 год	Сальдо на 31.12.2025г.
ООО «Нева» ИНН 7842209550	Агентский	10 693 (долг перед ММС)	21 161 В том числе вознаграждение 741	31 855	-
	Медосмотр	-	6	6	-
	Выплачены дивиденды	-	830 000	830 000	
ООО «УК «Бронка Групп»	-	-	-	-	-
ООО «Миграционный центр»	-	-	-	-	-
ООО «Агат»	-	-	-	-	-
ООО «ФГС»	-	-	-	-	-
ООО «Ресторан на Рубинштейна»	Медосмотры	-	1	1	-
ООО «ИнвестПроект»	-	-	-	-	-
АО «Трактирный Промысел»	-	-	-	-	-
ООО «Рентал»	-	-	-	-	-
ООО «Центр юридических услуг»	Оказание информационных услуг	8 (долг ММС)	75	76	7 (долг ММС)
ООО «ИНТЕРФОРУМ»	ТО и ремонт ККМ	-	252	252	
	ТО и ремонт ИТ-инфраструктуры	152 (долг ММС)	1107	1162	97 (долг ММС)
	Сервисное обслуживание ПО «Докус»	1 126 (долг ММС)	13 573	14 617	82 (долг ММС)
	Создание, выдача и обслуживание сертификатов ключей	-	163	163	-
	Лицензионный	-	543	543	-
	Лицензионный	-	35	35	-
ООО «Медицинская практика»	Лабораторные исследования	114 302 (долг перед ММС)	286 886	389 920	11 268 (долг перед ММС)
	Аренда медоборудования	12 (долг перед ММС)	139	139	12 (долг перед ММС)
	Медицинские услуги	-	14 533	12 492	2 041 (долг ММС)
ООО «Солидарность»	Агентский	33 727 (долг перед ММС)	55 020 В том числе вознаграждение 1 926	85 586	3 161 (долг перед ММС)
	Медосмотр	-	4	4	-
ООО «Стабильность»	Субагентский	2 (долг ММС)	33	35 в том числе вознаграждение 2	-

ООО «УК «ЕЦД»	Обработка персональных данных	-	2 160	2 160	-
	Размещение рекламы на сайте	-	45	45	-
	Лицензионный	-	5 070	5 070	-
	Размещение информации на сайте	-	2 160	2 160	-
ООО «Юпитер»	-	-	-	-	-
ООО «Читальный павильон»	-	-	-	-	-
ООО «МИГСЕРВИС»	-	-	-	-	-
ООО "21ПРО СЕРВИС"	-	-	-	-	-

В 2024 году Организацией проводились следующие операции со связанными сторонами:
Взаиморасчеты со связанными сторонами за 2024г.

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Договор	Сальдо на 01.01.2024 г.	Начислено за 2024 год	Оплачено за 2024 год	Сальдо на 31.12.2024г.
ООО «Нева»	Агентский	46 664 (долг перед ММС)	12 322 В том числе вознаграждение 431	48 293	10 693 (долг перед ММС)
	Продажа оборудования	15 207 (долг перед ММС)	-	15 207	-
	Выплачены дивиденды	-	697 000	697 000	
ООО «УК «Бронка Групп»	-	-	-	-	-
ООО «Миграционный центр»	-	-	-	-	-
ООО «Агат»	-	-	-	-	-
ООО «ФГС»	-	-	-	-	-
ООО «Ресторан на Рубинштейна»	Медосмотры	-	1	1	-
ООО «ИнвестПроект»	-	-	-	-	-
АО «Трактирный Промысел»	-	-	-	-	-
ООО «Рентал»	-	-	-	-	-
ООО «Центр юридических услуг»	Оказание информационных услуг	10 (долг ММС)	104	106	8 (долг ММС)
ООО «ИНТЕРФОРУМ»	ТО и ремонт ККМ	-	252	252	-
	ТО и ремонт ИТ-инфраструктуры	152 (долг ММС)	1 107	1 162	97 (долг ММС)

	Сервисное обслуживание ПО «Докус»	119 (долг ММС)	13 467	12 460	1 126 (долг ММС)
	Создание, выдача и обслуживание сертификатов ключей	3 (долг перед ММС)	135	132	-
	Лицензионный	-	464	464	-
	Лицензионный	-	30	30	-
ООО «Медицинская практика»	Лабораторные исследования	5 965 (долг перед ММС)	318 395	210 058	114 302 (долг перед ММС)
	Аренда медоборудования	10 (долг перед ММС)	139	137	12 (долг перед ММС)
ООО «Солидарность»	Агентский	3 562 (долг перед ММС)	51 331 В том числе вознагражден ие 1 797	21 166	33 727 (долг перед ММС)
ООО «Стабильность»	Субагентский	7 (долг ММС)	66	61 в том числе вознагражд ение 3	2 (долг ММС)
ООО «УК «ЕЦД»	Обработка персональных данных	30 (долг ММС)	1 550	1 580	-
	Аренда	58 (долг перед ММС)	-	58	-
	Лицензионный	-	3 900	3 900	-
	Размещение информации на сайте	90 (долг ММС)	1 260	1 350	-
ООО «Юпитер»	-	-	-	-	-
ООО «Читальный павильон»	-	-	-	-	-
ООО «МИГСЕРВИС»	-	-	-	-	-
ООО "21ПРО СЕРВИС"	-	-	-	-	-

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали. Резерв по сомнительным долгам связанных сторон в 2024, 2025 годах не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

4.16 Расчеты с основным управленческим персоналом.

Основной управленческий персонал организации:

2025 г.:

Должность	ФИО
Генеральный директор, главный врач	Козырин Кирилл Игоревич

Сумма начисленного вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год:
всего - 1 781,2 тыс. руб., в том числе страховые взносы - 285,0 тыс. руб.
в том числе отпускные -136,0 тыс. руб., в том числе страховые взносы-21,9 тыс. руб.
Вознаграждения является краткосрочным. Других краткосрочных и долгосрочные вознаграждений основному управленческому персоналу в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

2024 г.:

Должность	ФИО
Генеральный директор, главный врач	Козырин Кирилл Игоревич

Сумма начисленного вознаграждений основному управленческому персоналу за 2024 год:
всего - 1 729,3 тыс. руб., в том числе страховые взносы - 255,7 тыс. руб.
в том числе отпускные - 94,0 тыс. руб., в том числе страховые взносы -13,9 тыс. руб.
Вознаграждения является краткосрочным. Других краткосрочных и долгосрочные вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

4.17 Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Расчеты с организациями, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами (взаимозачет), не производились.

4.18 Информация по прекращаемой деятельности.

В 2025 году прекращаемой деятельности нет. В 2065 году – не ожидается.

4.19 События после отчетной даты.

Организация не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.
События, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

4.20 Государственная помощь

Государственная помощь Организации в 2024 и 2025 годах не выделялась.

4.21 Участие в судебных делах.

ООО «МедМигСервис» в 2025, 2024 годах не участвовал в судебных делах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

4.22 Раскрытие информации о непрерывности в деятельности

На протяжении трех последних лет стоимость чистых активов ООО «МедМигСервис» была положительная
- чистые активы на 31.12.2023 г. – 636 168 тыс. руб.
- чистые активы на 31.12.2024 г. – 397 672 тыс. руб.
- чистые активы на 31.12 2025 г. – 453 307 тыс. руб.

Специальная военная операция оказала и продолжает оказывать существенное влияние на бизнес и финансовые рынки, масштабы которого в настоящее время не определены. Поскольку военные действия не прекратились на конец 2025 года и становятся все более распространенным, компания рассматривает возможные последствия для бухгалтерского учета (финансовой отчетности) как результат воздействия ситуации на бизнес.

Сфера деятельности Общества не относится к отраслям, наиболее подверженным рискам. Считаем, что указанные факторы не приводят к возникновению существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.
Вышеуказанные факты свидетельствуют об отсутствии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.
Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО «МедМигСервис» К. И. Козырин

26.03.2026

Адрес: 191124, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское,
ул. Красного Текстильщика, д. 10-12, литера В, помещ. 1-Н, ч.п. 205
ОГРН 1217800085458 ИНН 7811760622 КПП 784201001