

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах**

(данные приводятся в тыс. руб.. если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. Информация об Обществе:

Организация	ООО «Космос»
ИНН	7704451820
Адрес (место нахождения) организации	115035, г. Москва, наб Космодамианская, д. 4/22, корпус Б, ком. 3-21
Основные виды экономической деятельности	Специальная врачебная практика
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор / Тюркина М.В.

Средняя численность составила:

За 2025 год, чел.	За 2024 год, чел.
18	20

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.
- 2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- 2.3. Организация использует право на составление Упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке. Существенная информация, не раскрытая в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, раскрывается в пояснениях.
- 2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включаются.
- Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.
- После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка основных средств не производится.
- Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020.
- 2.5. В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, и не признает обязательство по аренде, если выполняются условия п.12 ФСБУ 25/2018.

При определении фактической стоимости права пользования активом, а также величины арендного обязательства организация пользуется всеми правами на упрощенный порядок учета, предусмотренный стандартом (п.13, 14 ФСБУ 25/2018).

- 2.6. К активам, соответствующим признакам нематериальных активов, стоимостью менее 100 000 руб., положения ФСБУ 14/2022 не применяются.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 14/2022.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом.

- 2.7. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по (По ФИФО).

Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п. 14, 17, 32).

- 2.8. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами.

- 2.9. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

- 2.10. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

- 2.11. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.

- 2.12. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на сопоставимые показатели.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ:

- 3.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Собственные основные средства	24 907	21 415	21 752
ППА	19 087	11 524	7 574
Итого	43 994	32 939	29 326

- 3.2. По строке 1210 «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	23 455	7 230	4 575
Товары	3 283	4 242	1 897

Итого	26 738	11 472	6 472
-------	--------	--------	-------

3.3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетный счет	3 522	1 171	192
Денежные средства в пути	126	780	328
Депозиты	580	241	
Итого	4 228	2 192	520

3.4. По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы выданные	9 094	2 295	3 391
Депозиты	-	-	4 593
Прочие оборотные активы	390	112	265
Итого	9 484	2 407	8 249

3.5. По строке 1300 «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	62 748	43 014	35 365
Итого	62 758	43 024	35 375

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	2025	2024
Капитал на начало года	43 024	35 375
Чистая прибыль (убыток)	20 883	8 683
Выплаченные дивиденды	1 149	1 034
Итого	62 758	43 024

Чистые активы:

Чистые активы Общества составили:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы	84 766	49 750	44 567
Обязательства	22 008	6 726	9 192
Чистые активы	62 758	43 024	35 375

3.6. По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные	11 660	2 381	7 584

обязательства			
Итого	11 660	2 381	7 584

3.7. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 414	3 756	235
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 959		
Расчеты по налогам и взносам	950	562	584
Прочая	25	27	79
Итого	10 348	4 345	898

3.8. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2025	2024
Материальные затраты	19 155	31 517
Затраты на оплату труда	23 576	22 942
Отчисления на социальные нужды	4 755	4 282
Амортизация	10 591	8 519
Прочие затраты	38 352	31 505
Итого по элементам	96 429	98 765
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 119	3 492
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 548	102 257

3.9. Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	2025	2024
Расходы на услуги банков	1 836	1 817
Прочие	190	128
Итого	2 026	1 945

3.10. **Информация о контролирующем лице:**

Контролирующим лицом (стороной, обладающей конечным контролем) Общества является Тюркина М.В. – генеральный директор.

3.17. Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах включали заработную плату и премии на общую сумму 7 063 тыс. руб. и 5 735 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2025 году составила 1 161 тыс. руб., в 2024 году – 915 тыс. руб.

3.18. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

17.02.2026 г.

Генеральный директор

Тюркина М.В.