

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Общая информация об организации

ООО «УК Медработник» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания МЕДРАБОТНИК»»

Юридический адрес: 108802, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОММУНАРКА, ПР-КТ МАГЕЛЛАНА, Д. 29, ПОМЕЩ. 2К

### 1.2. Сведения о государственной регистрации организации

Дата государственной регистрации: 28.03.2022, ОГРН 1227700171280

### 1.3. Размер уставного капитала, состав участников

Размер Уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Участники: Новиков Григорий Анатольевич - доля 80 %

ООО «НЕТРИКА МЕДИЦИНА» - доля 20%

### 1.4. Сведения о среднесписочной численности сотрудников Общества:

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 1 человек

Численность сотрудников на 31.12.2024г. составляет 1 человек

### 1.5. Основная хозяйственная деятельность Общества

2. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

3. 64.20 - Деятельность холдинговых компаний

1.6. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Новиков Григорий Анатольевич

## 2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

### 2.1. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **2.2 Нематериальные активы**

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс.руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «НМА».

(В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

## **2.3 Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс.руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

(В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

## **2.4. Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка, получение которой связано с оказанием услуг хранения товаров и оказанием услуг по перевозке товаров.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с использованием счета 20 «Основное производство» и 44 «Расходы на продажу». Учет затрат на счете 44 и на счете 20 ведется в разрезе подразделений и статей затрат.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном

выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением), п. 6 ПБУ 9/99.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

## 2.5 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

## 3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

### 3.1 Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражены в строке 1170 Бухгалтерского баланса являются долгосрочными и включают:

- уставные капиталы других организаций

	тыс.руб.
ООО "СОЮЗЭКСПЕРТГРУПП" ИНН 1840072796	3,0
<b>Итого</b>	<b>3,0</b>

Данные о размере финансовых вложений представлены ниже.

		тыс. руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
3,0	3,0	3,0

### 3.2. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. Остаток дебиторской задолженности на конец отчетных периодов представлены ниже:

Данные о размере дебиторской задолженности представлена ниже.

		тыс. руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
7 653,00	4 751,00	2 045,00

Расшифровка дебиторской задолженности представлена ниже:

**7. Дебиторская задолженность**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)											
		На начало года		поступило			списано			На конец периода			
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>+ Добавить строку</b>													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 751	-	2 902	-	-	-	-	-	-	-	-	7 653
в том числе:	За 2024 г.	2 045	-	2 708	-	-	-	-	-	-	-	-	4 751
<b>x</b> Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29
	За 2024 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29
<b>x</b> Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 704	-	2 887	-	-	-	-	-	-	-	-	7 601
	За 2024 г.	2 017	-	2 687	-	-	-	-	-	-	-	-	4 704
<b>x</b> Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	18
<b>+ Добавить строку</b>													
Итого	За 2025 г.	4 751	-	2 902	-	-	-	-	-	X	-	-	7 653
	За 2024 г.	2 045	-	2 708	-	-	-	-	-	X	-	-	4 751

#### 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	29	29	29	29	29	29
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29	29	29	29	29	29

### 3.3. Краткосрочные финансовые вложения

Выданные на короткий срок (до 12 месяцев) другим организациям процентные займы

В составе краткосрочных финансовых вложений учтен выданный заем ООО "СОЮЗЭКСПЕРТГРУПП" ИНН 1840072796 в сумме 12 500 тыс. руб

Начисленные проценты отражены в составе дебиторской задолженности-расчеты с разными дебиторами кредиторами в сумме 7 601 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения отражены в строке 1240 Бухгалтерского баланса. Остаток краткосрочных финансовых вложений представлены ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
12 500,00	12 500,00	12 500,00

Расшифровка дебиторской задолженности представлена ниже:

#### 5. Финансовые вложения

##### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе:												
Пай и Акции	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
<b>Добавить строку</b>												
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	12 500	-	-	-	-	-	-	-	-	12 500	-
	За 2024 г.	12 500	-	-	-	-	-	-	-	-	12 500	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	12 500	-	-	-	-	-	-	-	-	12 500	-
	За 2024 г.	12 500	-	-	-	-	-	-	-	-	12 500	-
<b>Добавить строку</b>												
Итого	За 2025 г.	12 503	-	-	-	-	-	-	-	-	12 503	-
	За 2024 г.	12 503	-	-	-	-	-	-	-	-	12 503	-

### 3.4 Добавочный капитал

Добавочный капитал отражен в строке 1350 Бухгалтерского баланса.

В составе Добавочного капитала показаны вклады ООО "СОЮЗЭКСПЕРТГРУПП" ИНН 1840072796. Данные о размере добавочного капитала представлены ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
428	403	303

### 3.5 Обязательства

Долгосрочные обязательства отражены в строке 1410 «Заемные средства»

В составе заемных средств показаны полученные займы.

Новиков Григорий Анатольевич, Договор займа №4 от 04.07.2022. задолженность 50 тыс. руб.

ООО "СОЮЗЭКСПЕРТГРУПП", Договор № 4 от 04.04.2022г., задолженность 56 тыс. руб.

ООО "ТМ ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ", Договору займа № 02/09/2022 от 02.09.2022, задолженность 6 265 тыс. руб.

ООО "ЭНТРИ ГРУПП", Договор займа № 02/09/2022 от 02.09.2022. Задолженность 6 250 тыс. руб.

Остаток долгосрочных обязательств представлен ниже:

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
12 621,00	12 621,00	12 621,00

По строке 1510 «Заемные средства» отражены начисленные проценты по полученным займам.

Остаток заемных средств на конец отчетных периодов представлен ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
7 214	4 439	1 873

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Остаток кредиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
15	15	0

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

## 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. За 2024 г.	12 621 12 621	- -	- -	- -	- -	12 621 12 621	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	12 621 12 621	- -	- -	- -	- -	12 621 12 621	
<b>+ Добавить строку</b>								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 454 1 873	2 776 2 581	- -	- -	- -	7 229 4 454	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	15 -	- 15	- -	- -	- -	15 15	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	4 439 1 873	2 776 2 566	- -	- -	- -	7 214 4 439	
<b>+ Добавить строку</b>								
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	17 075 14 494	2 776 2 581	- -	- -	- -	19 850 17 075	

### 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	15	15	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	15	-

## 3.6 Выручка Общества

Выручка Общества (без учета НДС) отражена в строке 2110 Отчета о финансовых результатах. Выручка признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактической оплаты.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
0	0

## 3.7 Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы отражены в строке 2220 «Управленческие расходы». Показатели за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-

### 3.8 Прочие доходы, прочие расходы

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах .

показатель	тыс.руб
Проценты к получению (займы выданные)	2 897
Итого	2 897

По строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах .

показатель	тыс.руб
Проценты к уплате (займы полученные)	2 776
Итого	2 776

Прочие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Состав прочих расходов:

показатель	тыс.руб
Расходы на услуги банков	11,00
ИТОГО	11,00

### 3.15 Расчет Налога по упрощенной системе налогообложения за 2025г.

Расчет налога по упрощенной системе налогообложения осуществляется на основании главы 26.2 Налогового Кодекса.

← → ☆ Расчет налога УСН за 2025 г. ООО "УК "МЕДРАБОТНИК"

< 2025 г. > УК МЕДРАБОТНИК ООО

Сформировать Показать настройки Поиск Печать

ООО "УК "МЕДРАБОТНИК"  
**Справка-расчет налога УСН за 2025 г.**  
 Объект налогообложения: Доходы

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	
2. Налоговая ставка	6%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (1 * 2 / 100)	
4. Налоговый вычет	
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	
4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3. Расходы на приобретение онлайн кассы	
4.4. Расходы, уменьшающие налог (4.1, но не более $3 * 4.2 / 100 + 4.3$ )	
5. Налог к уплате с начала года (3 - 4)	
6. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	
7. Сумма к уплате (5 - 6)	
8. Сумма к уменьшению (6 - 5)	

### 3.16 Чистая прибыль (убыток) Общества

Чистая прибыль (убыток), отражена(н) в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах и составляет 110 тыс. руб.

### 4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «УК Медработник» Новиков Г. А.

