Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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.	126	(126)	235	-	-	(29)	-	-	-	-	-	361	(155)
	За 2024 г.	126	(96)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	126	(126)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	126	(126)	235	-	-	(29)	-	-	-	-	-	361	(155)
	За 2024 г.	126	(96)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	126	(126)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	206	-	30
в том числе: офисное оборудование	206	-	30
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	-	-	235	-	-	(235)	-	-
	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.	2 946 565	-	1 500	-	-	-	-	(500)	2 947 565	-
	За 2024 г.	1 894 976	-	1 051 590	-	-	-	-	-	2 946 565	-
в том числе: Доля в ООО "Евразийский медицинский центр"	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Доля в ООО "Индромед"	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Доля в ООО "Медилюкс-ЕМ"	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Доля в ООО "ЭКО-ДОН"	За 2025 г.	114 943	-	-	-	-	-	-	-	114 943	-
	За 2024 г.	114 943	-	-	-	-	-	-	-	114 943	-
Доля в складочном капитале КТ «Инвестиционная компания Ресо» и компания»	За 2025 г.	1 780 000	-	-	-	-	-	-	-	1 780 000	-
	За 2024 г.	1 780 000	-	-	-	-	-	-	-	1 780 000	-
Доля в ООО "Доктор 2000"	За 2025 г.	1 047 990	-	-	-	-	-	-	-	1 047 990	-
	За 2024 г.	-	-	1 047 990	-	-	-	-	-	1 047 990	-
Займы юридическим лицам	За 2025 г.	1 500	-	1 500	-	-	-	-	(500)	2 500	-
	За 2024 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
Займы физическим лицам	За 2025 г.	2 100	-	-	-	-	-	-	-	2 100	-
	За 2024 г.	-	-	2 100	-	-	-	-	-	2 100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	500	500	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы юридическим лицам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	500	500	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 946 565	-	1 500	-	-	-	-	-	2 948 065	-
	За 2024 г.	1 895 976	-	1 051 590	1 000	-	-	-	-	2 946 565	-

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.	-	-	1 792	1 792	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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.	3 865 153	-	20 000	-	55 153	-	-	-	3 830 000	-
	За 2024 г.	3 990 000	-	140 153	-	265 000	-	-	-	3 865 153	-
в том числе: Прочая	За 2025 г.	3 430 000	-	20 000	-	25 000	-	-	-	3 425 000	-
	За 2024 г.	3 290 000	-	140 153	-	-	-	-	-	3 430 153	-
ООО "Медилюкс ТМ"	За 2025 г.	435 000	-	-	-	30 000	-	-	-	405 000	-
	За 2024 г.	700 000	-	-	-	265 000	-	-	-	435 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	252 528	-	296 888	-	316 228	-	-	-	233 188	-
	За 2024 г.	252 285	-	858 586	-	858 343	-	-	-	252 528	-
в том числе: прочая	За 2025 г.	252 349	-	281 664	-	301 378	-	-	-	232 635	-
	За 2024 г.	252 222	-	857 651	-	857 524	-	-	-	252 349	-
расчеты с бюджетом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 295	-	4 295	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	179	-	15 224	-	14 850	-	-	-	553	-
	За 2024 г.	63	-	935	-	819	-	-	-	179	-
Итого	За 2025 г.	4 117 681	-	316 888	-	371 381	-	-	X	4 063 188	-
	За 2024 г.	4 242 285	-	998 739	-	1 123 343	-	-	X	4 117 681	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1	118 317	-	118 317	-	-	1
	За 2024 г.	243	9 826	-	10 068	-	-	1
в том числе: расчеты по налогам исборам	За 2025 г.	1	118 317	-	118 317	-	-	1
	За 2024 г.	1	10	-	10	-	-	1
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	242	9 816	-	10 058	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1	118 317	-	118 317	-	X	1
	За 2024 г.	243	9 826	-	10 068	-	X	1

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 периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 073	6 744	5 395	-	4 422
	За 2024 г.	270	3 524	720	-	3 073
в том числе: резерв отпусков	За 2025 г.	3 073	5 395	6 744	-	4 422
	За 2024 г.	270	3 523	720	-	3 073

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 123	-
Затраты на оплату труда	63 303	30 859
Отчисления на социальные нужды	13 468	7 087
Амортизация	29	30
Прочие затраты	10 340	4 711
Итого по элементам	88 262	42 687
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	88 262	42 687

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.

30.03.2026 г.

I. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "МС ГРУПП"
Сокращенное наименование	ООО "МС ГРУПП"
Дата регистрации	10.11.2017
Постановка на учет Инспекция Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве	ГРН 2217708645988 Дата внесения 23.01.2025
ИНН	7704447542
КПП	773001001
ОГРН	5177746187229
Юридический адрес	119285, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ РАМЕНКИ, ш. Воробъевское, д. 6
Банковские реквизиты	р/сч. 40702810900000001211 в БАНК «РЕСО КРЕДИТ» (АО) г. Москва, БИК 044525451, к/с 30101810545250000451
Среднесписочная численность на 31.12.2025 г.	11 человек
Уставной капитал	5 288 434 175 руб.
Основной вид деятельности	64.99.1 Вложения в ценные бумаги
Филиалы и представительства	Нет
Транспортные средства	Нет
Реализация ГСМ	Нет
Земельные участки	Нет
Пользователями недр и природных ресурсов	не является
Доходы, получаемые по государственным ценным бумагам	Нет
Подакцизные товары на территории РФ	Не производятся и не реализуются

По состоянию на начало отчетного периода размер уставного капитала Общества составлял 5 288 434 175,00 рублей.

Участником Общества на начало отчетного периода являлось:
- Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИЛЮКС-ТМ» (ИНН 7725100534) – доля 100% (5 288 434 175,00руб.);

По состоянию на 31.12.2025 участником Общества является:
- Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИЛЮКС-ТМ» (ИНН 7725100534) – доля 100%, номинальная стоимость 5 288 434 175 руб.

Лицом, ответственным за подготовку и представление бухгалтерской отчетности Общества является генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО: Мкртчян Менуа Ашотович (ИНН 402707587780).

Должность: Генеральный директор

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Общества.

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества имеются дочерние/зависимые Общества:

- ООО «Евразийский медицинский центр» ИНН 7729426449 (доля 100%)
- ООО «Медилюкс-ЕМ» ИНН 7704861055 (доля 100%)
- ООО «Медсвисс 03» ИНН 7705247296 (доля 100%)
- КТ «Инвестиционная компания Ресо» и компания» (ИНН 7726725793) вклад в складочный капитал в размере 1 780 000 тыс. руб.
- ООО «ЭКО-ДОН» ИНН 7724189949 (доля 100%)
- ООО «Доктор 2000» ИНН 7701192127 (доля 99,999%)

Дочерние общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних обществ.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «Обухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества. Общество не имеет намерений о ликвидации и прекращении деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Главным бухгалтером, автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат для инвестора.

Для целей бухгалтерского учета доход в виде процентов либо части накопленного купонного (процентного) дохода признается полученным на дату выплаты процентного дохода и/или дату реализации ценной бумаги в зависимости от того, что произошло ранее.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. На регулярной основе в компании проводится проверка условий устойчивого снижения расчетной стоимости финансовых вложений. За текущий год не выявлено ситуаций, свидетельствующих о возможном обесценении финансовых вложений. Резерв на обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

4. Активы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

5. Расходы от обычных видов деятельности

Все текущие затраты организации отражаются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» и на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»).

6. Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

7. Существенность ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

8. Существенность для раскрытия статьи

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 10% к валюте баланса.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

1. Основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2025 на балансе Общества числятся следующие объекты основных средств - Ноутбук HP Pavilion Gaming 17-cd2058ur 17.3" FND, Intel Core i5-11300H с программным пакетом и комплектом программного обеспечения. Остаточная стоимость объекта основных средств на конец отчетного периода равна нулю руб.; ноутбук HP EliteBook 8 G1i 14", остаточная стоимость которого на 31.12.2025г. составляла 108 859 руб.; Моноблок MSI Modern 27" AM273QP, остаточная стоимость которого на 31.12.2025г. составляла 97 221,51 руб.

2. Арендованные основные средства

23.01.2025 г. были зарегистрированы изменения в ЕГРЮЛ связанные со сменой юридического адреса Общества. Арендодатель МК ООО «Секьюлар Инвестментс ЛТД» (ИНН 3900017203).

3. Запасы

Отсутствует объект учета.

4. Финансовые вложения.

Все финансовые вложения оцениваются по балансовой стоимости в сумме фактических затрат на приобретение, способ оценки в 2025 году не менялся.

На отчетную дату 31.12.2025 г. Обществом проведена проверка наличия признаков обесценения финансовых вложений, по результатам которой устойчивого снижения расчетной стоимости финансовых вложений не выявлено. Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с отсутствием факторов обесценения.

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются:

- Доля 100% в уставном капитале ООО «ЕМЦ» стоимостью 13 316 (тринадцать тысяч триста шестнадцать) руб.;
- Доля 100% в уставном капитале ООО «Медсвисс 03» стоимостью 10 000 (десять тысяч) руб.;
- Доля 100% в уставном капитале ООО «Медилюкс-ЕМ» стоимостью 10 000 (десять тысяч) руб.;
- Вклад в складочный капитал КТ «Инвестиционная компания Ресо» и компания» стоимостью 1 780 000 000 (один миллиард семьсот восемьдесят миллионов) руб.;
- Доля 100% в уставном капитале ООО «ЭКО-ДОН» стоимостью 114 942 529 (сто четырнадцать миллионов девятьсот сорок две тысячи пятьсот двадцать девять) руб.;
- Доля 99,999% в уставном капитале ООО «Доктор 2000» стоимостью 1 047 989 520 (один миллиард сорок семь миллионов девятьсот восемьдесят девять тысяч пятьсот двадцать) руб.;
- Займы, выданные юридическим лицам на сумму 3 000 000 (три миллиона пятьсот тысяч) руб.;
- Займы, выданные физическим лицам на сумму 2 100 000 (Два миллиона сто тысяч) руб.

5. Дебиторская задолженность.

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.	Примечание
Расчеты с поставщиками, с бюджетом, с прочими дебиторами		
ООО «Медилюкс-ТМ»	405 000	Соглашение от 20.12.2020 г.
ООО «РЕСОТРАСТ»	232 105	Проценты по договору займа
ООО «РЕСОТРАСТ»	3 425 000	Беспроцентные займы

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет сомнительной дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченной дебиторской задолженностью в соответствии с учетной политикой является дебиторская задолженность с нарушенными сроками оплаты по договору.

6. Денежные средства, денежные эквиваленты 51, 55 и остатки в рублях

По состоянию на отчетную дату остаток денежных средств на расчетном счете составил:

Банк	Номер счета	Сумма
БАНК "РЕСО КРЕДИТ" (АО)	40702810900000001211	7 066 072,02

7. Кредиторская задолженность

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.	Примечание
Расчеты с поставщиками, с бюджетом, с прочими дебиторами		
ИФНС №30 по г. Москве	1	Расчеты по штрафам/пеням

Иная кредиторская задолженность отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от управления организациями.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

В отчетном периоде у Общества отсутствуют доходы от реализации товаров, работ, услуг.
Признание расходов

Расходы организации признаются по методу начисления независимо от намерения получить выручку или иные доходы при наличии следующих условий (п.п. 16-18 ПБУ 10/99 - Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99»):

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы по обычным видам деятельности, связанные с управлением организацией, отражены по строке «себестоимость» отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2025г. составили 88 262 тыс. руб.

Структура расходов Общества по видам затрат:
- арендная плата за помещение – 1 289 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы (в т. ч. резерв на отпуск) – 83 641 тыс. руб.;
- аудиторские расходы – 520 тыс. руб.;
- сдача отчетности в электронном виде – 26 тыс. руб.;
- нотариальные услуги – 13 тыс. руб.;
- амортизация – 29 тыс. руб.;
- материальные расходы – 657 тыс.руб.;
- услуги связи – 273 тыс.руб.;
- прочие расходы – 1 814 тыс.руб.

9. Прочие доходы и расходы.

Проценты к получению за отчетный период составили 2 406 тыс. руб., из них:

- Проценты к получению – 2 406 тыс. руб.;
- Прочие доходы за 2025 г. составили 279 498 тыс. руб., в т. ч.:
  Дивиденды – 279 498 тыс. руб.;
- Прочие расходы составили 8 443 тыс. руб., в т. ч.:
  - Расходы на услуги банков - 115 тыс. руб.;
  - Проценты по полученным займам – 3 833 тыс. руб.;
  - Списание выделенного НДС на прочие расходы – 1 294 тыс. руб.;
  - Иные расходы – 3 501 тыс. руб.

10. Резерв предстоящих расходов

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников на отчетную дату составляет 4 422 323,12 (Четыре миллиона четыреста двадцать две тысячи триста двадцать три) руб. 12 коп.

11.Активы и обязательства, формирующими отложенные налоги

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.
Отложенные налоговые активы сформированы следующим образом:

Наименование актива	Сумма, тыс. руб.	ОНА
Оценочные обязательства и резервы	4 424	1 106
Убыток по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами	85 000	21 250
Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	113 012	28 253

12. Данные о выданных обеспечениях обязательств платежей

На отчетную дату поручительства у Общества отсутствуют.

13. Расход по налогу на прибыль

По состоянию на 31.12.2025г. начислен отложенный налог на прибыль (ОНА) в сумме 22 451 тыс.руб. в связи с применением разных методов учета операций в бухгалтерском и налоговом учете.
Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и прибылью до налогообложения за 2025 год:

	(тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	**184 898**
Ставка налога на прибыль	25%
Условный расход по налогу на прибыль	**(46 225)**
Постоянный налоговый доход:	
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	279 498
Постоянный налоговый расход:	
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением временных разниц:	22 451
в части оценочного обязательства (резерв на отпуск)	

Т.к. налоговая база для расчете налога на прибыль имеет отрицательное значение (-88 457 тыс.руб.), текущий налог на прибыдь (стр. 2411 ОФР) равен нулю. Налог на прибыль (стр.2410) равен 22 451.

14. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2026 связанными сторонами Общества являются:

№	Наименование взаимозависимого лица	ИНН	ОГРН	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Виды и объем операций, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Мкртчян Менуа Ашотович	402707587780	-	лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	выплата заработной платы, выдача займа
2	Общество с ограниченной ответственностью «РЕСОТРАСТ»	7726470961	1207700444380	материнская компания ООО «Медилюкс-ТМ» – доля 100%	Частичное погашение беспроцентного займа 25 000 тыс. руб.
3	Соложенкин Алексей Александрович	711280051362	-	лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «РЕСОТРАСТ» с 20.06.2025	-

№	Наименование взаимозависимого лица	ИНН	ОГРН	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Виды и объем операций, тыс. руб.
4	Общество с ограниченной ответственностью «Медилюкс-ТМ»	7725100534	1037700249872	материнская компания – доля 100%	-
5	Тишман Михаил Иосифович	772602381865	-	лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа материнской компании	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Медилюкс-ЕМ»	7704861055	1147746388910	дочерняя компания – доля 100%	получены дивиденды 10 000 тыс.руб.
7	Общество с ограниченной ответственностью «Медсвисс 03»	7705247296	1027739006437	дочерняя компания – доля 100%	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Евразийский медицинский центр»	7729426449	1037729009801	дочерняя компания – доля 100%	получены дивиденды 70 000 тыс.руб.
9	Общество с ограниченной ответственностью Фирма «ЭКО-Дон»	7724189949	1027700413883	дочерняя компания – доля 100%	получены дивиденды 9 500 тыс.руб.
10	Общество с ограниченной ответственностью «Доктор 2000»	7701192127	1027739064429	дочерняя компания – доля 99,999%	получены дивиденды 189 998 тыс.руб.
11	КТ «Инвестиционная компания РЕСО» и компания»	7726725793		дочерняя компания – доля в складочном капитале 38,49%	-

В течение 2025 года Общество выплатило вознаграждения ключевому управленческому персоналу (руководящему составу) в размере 28 929 тыс. руб. Размер страховых взносов на данные выплаты составил 4 837 тыс. руб. В пользу ключевого управленческого персонала выплаты по окончании трудовой деятельности не производились.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает в ограниченном объеме информацию о перечне связанных сторон (в том числе, о бенефициарных владельцах) в связи с тем, что раскрытие данной информации в полном объеме может привести к принятию мер ограничительного характера, введенных иностранными государствами, в отношении третьих лиц.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Состояние расчетов по незавершенным на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года операциям со связанными сторонами приведено в таблице, в тыс. рублей:

Вид связанной стороны	Статья баланса	31 декабря 2025	31 декабря 2024
Дочерние организации	Долгосрочные финансовые вложения – вклады в уставный капитал дочерних	2 942 965	2 942 965

	организаций (стр. 1170)		
	Заемные средства (стр. 1410)	-	-
	Дебиторская задолженность (стр. 1230)	3 533	4 117 263

15. События после отчетной даты

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает иными фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После 31 декабря 2025 года выплата дивидендов не осуществлялась.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

В период после отчетной даты решения об эмиссии ценных бумаг не принимались.

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

16. Прочая информация

Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Государственной помощи Общество в отчетном периоде не получало.

Условных обязательств и условных активов у Общества нет.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 с целью раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

17. Риски хозяйственной деятельности

Вся экономическая деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации подвержены частым изменениям, активы и операции Общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической или экономической ситуации. Специальная военная операция, начавшаяся 24.02.2022 г., не оказала существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Требования, вытекающие из неисполнения обязательств по договорам к Обществу, в настоящее время отсутствуют.

Исполнительных производств, заслуживающих особого внимания (связанных с платежами, страховыми взносами и налогами, массовыми случаями невыплаты зарплаты, наложением ареста, обращением взыскания на имущество или приостановлением деятельности) в отношении Общества не возбуждалось.

На основании изложенного, в настоящее время требования, предъявленные к Обществу за отчетный период, не несут рисков, которые могли бы негативно отразиться на его деятельности, либо привести к ликвидации Общества.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдался существенный рост волатильности на валютных и фондовых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события не повлияли на деятельность Общества. В целях адаптации возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

В дополнение к оперативным мерам Банка России, Правительством РФ принимались меры, направленные на стабилизацию ситуации на внутреннем рынке.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.

Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных факторов на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Генеральный директор Мкртчян М.А.

30.03.2026 г.