

Общество с ограниченной ответственностью «СиЭс Медика ТехЭксперт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО «СиЭс Медика ТехЭксперт».

1.2 Юридический адрес – 115114, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, проезд Кожевнический, д.1.

1.3 Дата государственной регистрации – 28.12.2005г.

1.4 ОГРН 1057749727474, ИНН 7718271740, КПП 770501001.

1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

1.6 Организация состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 года.

Категория субъекта МСП: Микропредприятие.

1.7 Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств у организации нет.

1.8 Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.9 Сведения об учредителях юридического лица:

- Девяткин Н.И, доля – 100 %, номинальная стоимость доли – 10 000 руб.

1.10 Органами управления Общества являются:

- Общее собрание Участников – высший орган Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1.10 Виды деятельности – Ремонт электронного и оптического оборудования (код. ОКВЭД – 33.13),
Торговля оптовая неспециализированная (код. 46.90) – продажа зап. частей к медицинской технике.

1.11 Имеется Лицензия № ЛО16-00110-77/00564769 от 14.06.2016 - Лицензирование технического обслуживания медицинских изделий (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя, а также случая технического обслуживания медицинских изделий с низкой степенью потенциального риска их применения)

Лицензирующий орган - ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ

1.13 Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Генеральный директор Общества: Арсенов С.Н.

Главный бухгалтер Общества: Власенко М.А.

1.14 Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика, а также стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п.3); ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п.3); ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п.3.1), ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на

прибыль организаций» (п.2). Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Бухгалтерский учет в организации ведется упрощенным методом, согласно Информации Минфина РФ №ПЗ-3/2015 от 03.06.2015г.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

В упрощенную отчетность входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения (п. 51—54 ФСБУ 4/2023).

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых Участникам, кредиторам в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается руководителем.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости

от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3. Основные показатели деятельности организации.

Выручка за 2025 год составила 44 314 тыс. руб., за 2024 год – 43 748 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 5 469 тыс. руб., по 2024 году – 9 652 тыс. руб.

Налог при УСНО по результатам 2025 года составила –1 350 тыс. руб., по 2024 году – 1 246 тыс. руб.

4. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения № 94/23-ОН от 25.08.2023г. с ЗАО МОФ "ПАРИЖСКАЯ КОММУНА" по адресу: 115114, г. Москва, проезд Кожевнический, д.1.

Общая площадь арендуемого офисного помещения в 2025 г. – 642,4 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 17 934 тыс. руб.

5. Материальные внеоборотные активы общества

В течение 2025 года материальных активов, полученных по договорам лизинга, Общество не имело. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались. Проверку на обесценение ОС Общество не проводило.

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Итого
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	За 2025 г.	4 246	(1 226)	-	(825)	-	-	4 246	(2 052)	2 194
	За 2024 г.	3 410	(415)	836	(811)	-	-	4 246	(1 226)	3 019

6. Нематериальные активы и запасы.

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

6.1 Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Затраты	Списано	
Запасы - всего	За 2025 г.	4 815 262,36	562 026,11	(-681 668,43)	4 695 620,04
	За 2024 г.	5 411 095,34	449 107,78	(-1 044 940,76)	4 815 262,36
В том числе:					

Сырье и материалы	За 2025 г.	178 862,00	43 050,11	(-43 050,11)	178 862,00
	За 2024 г.	178 862,00	36 769,13	(-36 769,13)	178 862,00
Товары	За 2025 г.	4 636 400,36	518 976,00	(-638 618,32)	4 516 758,04
	За 2024 г.	5 232 233,34	412 338,65	(-1 008 171,63)	4 636 400,36

Изменение запасов (уменьшение) в 2025г. по сравнению с 2024г. всего составило 2,5%, что является несущественным.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2024 года на расчетном счете Общества находилось 3 041 506,42 руб.

По состоянию на 31.12.2024 года на валютном счете Общества в рублевом эквиваленте находилось 3 916 266,71 руб.

По состоянию на 31.12.2025 года на расчетном счете Общества находилось 3 875 828,55 руб.

8. Финансовые и другие оборотные активы.

8.1. Финансовые вложения Общества размещены на счетах Росбанк филиал Москва АО "ТБанк".

Финансовые вложения Общества на 31.12.2024г. отсутствовали.

Финансовые вложения Общества на 31.12.2025г. составляют 3 393 039,90 руб., процентная ставка при размещении

- 3,65 % срок размещения - 273 дня.

8.2 Дебиторская задолженность в 2025г. и в 2024г.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 2024г. – 2 916 903,88 руб. ; 2025г. – 24 698,07руб.
 - Расчеты с покупателями и заказчиками: 2024г. – 5 305 347,21руб. ; 2025г. – 5 331 465,93руб. (изменение – 0,5%)
 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 2024г. – 1 423 316,67 руб. ; 2025г. – 1 494 482,5 руб.
 - Расчеты по ЕНС: 2024г. – 10 001 руб.; 2025г. – 218 972,3 руб.
- Итого: 2024г. – 9 655 568,76 руб., 2025г. – 7 069 618,8 руб.

9. Обязательства

9.1 В 2025 и 2024 году краткосрочные и долгосрочные заемные средства у Общества отсутствовали.

9.2 Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024г. составила 21 832 143,56 руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составила 20 301 637,02 руб., что на 7 % меньше, чем в 2024 году.

9.3 Долгосрочные обязательства у Общества в 2025 и 2024 году отсутствовали.

9.4 Краткосрочные обязательства у Общества в 2025 и 2024 году:

9.4.1 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 674 926,80	446 804,33	-	(-2 132 831,50)	-	-	988 899,63
	За 2024 г.	3 376 335,20	1 637 508,80	-	(-2 338 917,20)	-	-	2 674 926,80
Итого	За 2025 г.	2 674 926,80	446 804,33	-	(-2 132 831,50)	-	-	988 899,63
	За 2024 г.	3 376 335,20	1 637 508,80	-	(-2 338 917,20)	-	-	2 674 926,80

10. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде Общество обеспечение не получало и не выдавало.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

11.1 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	682	1 045
Затраты на оплату труда	11 610	9 428
Отчисления на социальные нужды	2 170	1 674
Амортизация	825	811
Прочие затраты	22 234	21 301
Итого по элементам	37 521	34 260
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 521	34 260

Расходы выросли на 9,5% преимущественно за счет увеличения расходов на заработную плату и отчислений на социальные нужды (23% и 30% соответственно).

11.2 Прочие расходы:

Прочие расходы, тыс. руб.	За 2024г.	За 2025г.
Курсовые разницы	-	628
Комиссия банка	43	38
Итого	43	666

12. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в рассматриваемом периоде не получало.

13. Выручка и прочие доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка за услуги и продажи товаров отражается в отчетности как доход от обычных видов деятельности.

13.1 Прочие доходы:

Прочие доходы, руб.	За 2024г.	За 2025г.
Проценты по депозиту	-	691 933,34
Переоценка остатков на валютном счете	1 449 609,60	-
Возврат комиссии банка	3 738,92	-
ИТОГО	1 453 348,52	691 933,34

13.2 Выручка:

2024г. – 43 748 485,72 руб.; 2025г. – 44 314 172,80 руб.

Увеличение выручки составило 1,3 % или 565 687,08 руб., что является несущественным.

14. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

15. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

ООО «СиЭс Медика ТехЭксперт»

С.Н. Арсенов

«25» марта 2026 года