

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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 345	(1 236)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	-	1 345	(1 297)
	За 2024 г.	1 345	(1 175)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	-	1 345	(1 236)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	1 345	(1 236)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	-	1 345	(1 297)
	За 2024 г.	1 345	(1 175)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	-	1 345	(1 236)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	48	109	170
в том числе: Другие НМА	48	109	170
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	432	-	-	-	432	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	432	-	-	-	432	-
	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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	67 699	(54 670)	-	-	-	(4 120)	-	-	-	-	-	67 699	(58 790)
	3а 2024 г.	74 049	(56 524)	-	(6 349)	6 331	(4 476)	-	-	-	-	-	67 699	(54 670)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	61 067	(48 549)	-	-	-	(3 796)	-	-	-	-	-	61 067	(52 345)
	3а 2024 г.	62 735	(46 066)	-	(1 668)	1 668	(4 151)	-	-	-	-	-	61 067	(48 549)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 284	(1 284)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 284	(1 284)
	3а 2024 г.	1 284	(1 284)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 284	(1 284)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 637	(4 637)	-	(4 637)	4 637	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	182	(182)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182	(182)
	3а 2024 г.	182	(182)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182	(182)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	5 166	(4 655)	-	-	-	(324)	-	-	-	-	-	5 166	(4 979)
	3а 2024 г.	5 211	(4 356)	-	(45)	27	(325)	-	-	-	-	-	5 166	(4 655)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	19 938	(11 258)	4 181	(11 290)	11 290	(9 360)	-	-	12 829	(9 327)	
	3а 2024 г.	7 972	(5 866)	19 647	(7 681)	7 681	(13 072)	-	-	19 938	(11 258)	
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	19 938	(11 258)	4 181	(11 290)	11 290	(9 360)	-	-	12 829	(9 327)	
	3а 2024 г.	7 972	(5 866)	19 647	(7 681)	7 681	(13 072)	-	-	19 938	(11 258)	

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	12 009	21 308	19 228
в том числе:			
Здания	3 502	8 680	2 106
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 319	12 115	16 267
Другие виды основных средств	188	512	855
Неамортизируемые основные средства - всего	403	403	403
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	403	403	403
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	-	-	-

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.	99 000	-	91 305	(99 335)	-	-	-	-	90 970	-
	За 2024 г.	102 500	-	62 702	(66 202)	-	-	-	-	99 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	99 000	-	91 305	(99 335)	-	-	-	-	90 970	-
	За 2024 г.	102 500	-	62 702	(66 202)	-	-	-	-	99 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	99 000	-	91 305	(99 335)	-	-	-	-	90 970	-
	За 2024 г.	102 500	-	62 702	(66 202)	-	-	-	-	99 000	-

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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	2 422	-	3 089	(1 238)	-	-	X	X	1 812	-
	За 2024 г.	1 944	-	5 380	(1 061)	-	-	X	X	2 422	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 422	-	3 089	(1 238)	-	-	-	-	1 812	-
	За 2024 г.	1 944	-	5 380	(1 061)	-	-	-	-	2 422	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 247	(10)	17 729	-	(6 822)	-	-	-	20 153	(10)
	За 2024 г.	9 869	(10)	7 058	-	(7 679)	-	-	-	9 247	(10)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	604	-	221	-	(339)	-	-	-	486	-
	За 2024 г.	1 402	-	2 555	-	(3 352)	-	-	-	604	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 430	(10)	9 034	-	(5 538)	-	-	-	8 925	(10)
	За 2024 г.	5 095	(10)	4 070	-	(3 735)	-	-	-	5 430	(10)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	822	-	4 732	-	(38)	-	-	-	5 517	-
	За 2024 г.	839	-	433	-	(450)	-	-	-	822	-
Проценты по займам выданным	За 2025 г.	2 390	-	3 743	-	(907)	-	-	-	5 225	-
	За 2024 г.	2 532	-	-	-	(142)	-	-	-	2 390	-
Итого	За 2025 г.	9 247	(10)	17 729	-	(6 822)	-	-	X	20 153	(10)
	За 2024 г.	9 869	(10)	7 058	-	(7 679)	-	-	X	9 247	(10)

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.	38 483	6 240	-	(6 509)	-	-	38 215
	За 2024 г.	28 260	12 283	-	(2 060)	-	-	38 484
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	26 200	-	-	-	-	-	26 200
	За 2024 г.	26 200	-	-	-	-	-	26 200
Расчеты по аренде	За 2025 г.	12 283	6 240	-	(6 509)	-	-	12 014
	За 2024 г.	2 060	12 283	-	(2 060)	-	-	12 283
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	71 655	22 558	-	(27 548)	-	-	66 664
	За 2024 г.	64 581	78 552	-	(71 479)	-	-	71 654
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 197	1 027	-	(1 197)	-	-	1 027
	За 2024 г.	1 110	9 053	-	(8 966)	-	-	1 197
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	63 673	18 167	-	(23 072)	-	-	58 768
	За 2024 г.	43 321	69 093	-	(48 740)	-	-	63 673
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 212	1 792	-	(3 279)	-	-	3 725
	За 2024 г.	18 578	407	-	(13 773)	-	-	5 212
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 572	1 572	-	-	-	-	3 144
	За 2024 г.	1 572	-	-	-	-	-	1 572
Итого	За 2025 г.	110 138	28 798	-	(34 057)	-	X	104 879
	За 2024 г.	92 841	90 835	-	(73 539)	-	X	110 138

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.	3 268	10 482	12 234	-	1 516
	За 2024 г.	6 818	7 711	11 261	-	3 268
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	3 268	10 482	12 234	-	1 516
	За 2024 г.	6 818	7 711	11 261	-	3 268

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 423	4 749
Затраты на оплату труда	62 089	59 657
Отчисления на социальные нужды	14 302	15 508
Амортизация	13 540	17 609
Прочие затраты	25 519	25 870
Итого по элементам	118 873	123 393
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	118 873	123 393

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ООО «Медэкспресс-сервис»
ИНН 7825101838, ОГРН 1037843100745
191186, Город Санкт-Петербург, ул Гороховая, дом 14/26, литера А

1. Сведения об организации

ООО «Медэкспресс-сервис» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 30851 от 21 декабря 1995 г., о чем выдано Свидетельство о государственной регистрации № 22010.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр ЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером № 1037843100745 (ОГРН) о чем в ЕГРЮЛ внесена запись 11.02.2003 г. (серия 78 № 004038015) выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Центральному району Санкт-Петербурга.

Устав ООО «Медэкспресс-сервис» в действующей редакции утвержден Решением №5/2013 от 23.10.2013 г. за ГРН 8137847830464 от 01.11.2013г.

Согласно Уставу, ООО «Медэкспресс-сервис» имеет филиал по адресу Ленинградская обл., г.Кингисепп, Крикковское шоссе, 9; КПП 470743001.

Положение о филиале в г. Кингисепп утверждено Приказом генерального директора ООО «Медэкспресс-сервис» от 03.12.2013г. Филиал является обособленным подразделением Общества, не выделено на отдельный баланс, имеет расчетный счет в банке.

Вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 86.10 - Деятельность больничных организаций.

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности на основании имеющихся у него лицензий на осуществление медицинской деятельности:

- лицензия на осуществление медицинской деятельности № ЛО-78-01-010167 от 17.09.2019 г., выданная Комитетом по здравоохранению г. Санкт-Петербурга бессрочно;
- лицензия на осуществление деятельности по обороту наркотических средств и психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений № ЛО-78-03-000217 от 21.11.2013 г., выданная Комитетом по здравоохранению г. Санкт-Петербурга бессрочно.

С 1 января 2011 г. в соответствии ст. 284.1 НК РФ организация использует право на применение нулевой ставки по налогу на прибыль.

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».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его

применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н).

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.Предприятие, конфигурация Бухгалтерия предприятия КОРП.

Согласно учетной политике Общества, показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3. Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) в Обществе ведется согласно ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования. Переоценка нематериальных активов Обществом не производилась, элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Основные средства и право пользования активом

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, определяемом на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. При отсутствии объекта основных средств в Классификации срок полезного использования определяется исходя из отраслевых норм и технической документации.

Объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Имущество, полученное в аренду, Обществом используется по основному виду деятельности. Предметы аренды не имеют ограничений использования.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения представлены

Дивидендов от дочерних и зависимых компаний в 2025 году Общество не получало.

6. Запасы

Бухгалтерский учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет поступления материалов производится с применением балансовых счетов 10 «приобретение материалов». МПЗ учитываются в разрезе их наименований в количественном и суммовом выражении.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения).

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 млн. рублей., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Смирнова Кристина Викторовна, доля участия - 100%.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Минов Александр Анатольевич.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "Медэкспресс-сервис"
А.А.Минов