

Общество с ограниченной ответственностью

«СМ-МЕД»

ООО «СМ-МЕД»

ИНН/КПП 7713699948/773101001 ОГРН 1107746032415

ул.Ярцевская, дом 8, г.Москва, 121351

тел./факс: (499) 705-50-45



СМ-Клиника

многопрофильный медицинский холдинг

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025 г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО
«СМ-МЕД»
за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "СМ-МЕД" за 2025 г., составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и положениями по бухгалтерскому учету.

Значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась деятельность больничных организаций ОКВЭД 86.10.

Общество в 2025 году осуществляло деятельность на основании лицензии:

Регистрационный номер лицензии: Л041-01137-77/00338484 от 14.01.2020 г. на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)

Общество применяет общую систему налогообложения. Общество, являясь медицинской организацией, применяет ставку налога на прибыль в размере 0%.

Аудитором Общества является ООО «Прио-Аудит», член СРО Ассоциация «Содружество», свидетельство о членстве №8735, основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606068991. Юридический адрес: 390000 г.Рязань, ул.Свободы, д.56, офис 3.

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Материально-производственные запасы. При списании материально-производственных запасов, используемых при оказании услуг, применяется метод оценки по средней стоимости.

Учет расчетов, прочих активов и обязательств. В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет финансовых результатов. Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от оказания медицинских услуг.

Затраты, непосредственно связанные с оказанием медицинских услуг, учитываются в составе прямых расходов. Прямые расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов данного отчетного периода.

Общехозяйственные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся к расходам текущего отчетного периода.

Изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год вносились в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Приложении №1 «Основные средства».

4. Внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов Общества представлена в таблице 1.

Таблица 1
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Авансы и предварительная оплата товаров, работ, услуг, связанных с приобретением объектов основных средств	887	506	-
	Итого	887	506	-

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в Приложении №2 «Запасы».

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Приложении №3 «Дебиторская задолженность».

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств относятся:

- денежные средства на счетах в кредитных учреждениях;
- наличные денежные средства в кассе организации.

Расшифровка остатка денежных средств Общества представлена в таблице 2.

Таблица 2
тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Сумма		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Денежные средства на расчетных счетах и в кассе организации	5 161	9 295	8 476
2	Переводы в пути	935	1 248	203
3	Итого	6 096	10 543	8 679

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств, информация об остатках денежных средств представлена в бухгалтерском балансе Общества.

Расшифровка денежных потоков со связанными сторонами представлена в таблице 3.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Платежи за работы, услуги	-	(13506)

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении обязательств представлена в Приложении №4 «Обязательства».

9. Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по будущим отпускам работников.

Информация о наличии и движении оценочного обязательства представлена в Приложении №4 «Обязательства».

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходах предоставлена в Приложении №5 «Расходы по обычным видам деятельности».

11. Оценка деловой активности

Выручка за 2025 г. по основному виду деятельности от осуществления медицинской деятельности составила 1 186 722 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества по итогам 2025 года составила 7 152 тыс. руб., чистые активы на 31.12.2025 составили 106 591 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества по итогам 2024 года составила 99 357 тыс. руб., чистые активы на 31.12.2024 составили 99 439 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества по итогам 2023 года составила 144 159 тыс. руб., чистые активы на 31.12.2023 составили 105 105 тыс. руб.

Сумма уплаченных Обществом налогов и взносов в 2025 году составила 88 388 тыс. руб.

12. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества является:

Смыслов Н.В. (доля в уставном капитале - 70%),

Галкин Олег Игоревич (доля в уставном капитале - 30%).

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Управляющая организация - Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний СМ-Клиника».

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, отсутствуют.

14. Потребляемые энергоресурсы

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются

Федеральным законом от 23.11.2009 «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

В 2025 г. ООО «СМ-МЕД» не взаимодействовало напрямую с поставщиками энергетических ресурсов.

15. Информация об экологической деятельности

Основной целью ООО «СМ-МЕД» в области экологии является уменьшение негативного воздействия на окружающую среду. Общество привлекает специализированные сторонние организации для вывоза и утилизации отходов.

16. Прочие пояснения

ООО «СМ-МЕД» зарегистрировано 26.01.2010 г. Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве.

- ОГРН 1107746032415

- ИНН 7713699948

- КПП 773101001

Юридический адрес: 121351, Москва г, Ярцевская ул, дом 8.

Фактический адрес: 121351, Москва г, Ярцевская ул, дом 8.

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Управляющая организация - Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний СМ-Клиника».

Среднесписочная численность работников за 2024 год составляет 204 человек.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 210 человек.

В 2025 г. Общество не имело обособленных подразделений

В 2025 году медицинская деятельность осуществлялась Обществом по адресу:

121351, Москва г, Ярцевская ул, дом 8. Помещение находится во временном владении и пользовании Общества на основании договора субаренды;

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО «СМ-МЕД» устойчивое.

В отчетном периоде перечисления налогов и сборов в бюджеты всех уровней производились своевременно и в полном объеме.

В текущем 2025 году прекращение деятельности, реорганизации деятельности не было и в 2026 году не планируется.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Генеральный директор
ООО «Группа компаний СМ-Клиника»
Управляющей организации
ООО «СМ-МЕД»



Н.В. Смыслов

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		переоценка		переоценено		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	109 174	(69 141)	128 268	5 637	(11 780)	-	-	231 587	(75 284)		
в том числе:	За 2024 г.	95 929	(57 983)	13 245	-	(11 148)	-	-	109 174	(69 141)		
Комплексный ремонт	За 2025 г.	-	-	19 124	-	-	-	-	19 124	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	106 503	(66 794)	109 144	5 637	(11 665)	-	-	209 191	(72 822)		
Офисное оборудование	За 2025 г.	93 258	(55 815)	13 245	-	(10 979)	-	-	106 503	(68 794)		
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 557	(1 273)	-	-	(101)	-	-	1 557	(1 374)		
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	1 114	(1 074)	-	-	(14)	-	-	1 114	(1 089)		
- всего	За 2024 г.	1 114	(1 044)	-	-	(30)	-	-	1 114	(1 074)		

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		переоценено		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	40 033	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	156 302	-	40 033	37 936
в том числе:				
Здания	19 124	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	136 869	39 709	37 443	-
Офисное оборудование	183	284	423	-
Другие виды основных средств	26	40	70	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	-	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	19 489	-	(19 499)	-
	За 2024 г.	-	-	9 661	-	(9 661)	-

Приложение №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СМ-МЕД»
Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			Изменения видов запасов		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	4	-	1 150 555	-	(1 150 239)	-	X	320	-		
	За 2024 г.	12	-	908 394	-	(908 402)	-	X	4	-		
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	93 140	-	(2 650)	-	-	58	-		
	За 2024 г.	12	-	86 063	-	(86 071)	-	-	4	-		
Товары	За 2025 г.	-	-	293	-	(31)	-	-	262	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	786 720	-	(867 669)	-	-	80 949	-		
	За 2024 г.	-	-	726 666	-	(726 666)	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	270 402	-	(279 889)	-	-	9 487	-		
	За 2024 г.	-	-	95 665	-	(95 665)	-	-	-	-		

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 запоре, - всего	-	-	-

Приложение №3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СМ-МЕД»
Дебиторская задолженность

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			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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	156 824 190 340	-	61 734 4 832	-	(155 690) (38 348)	-	-	-	-	62 868 156 824	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 060 28 695	-	5 129 2 613	-	(4 979) (26 248)	-	-	-	-	5 210 5 060	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	571 940	-	27 3	-	(571) (372)	-	-	-	-	27 571	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 343 155	-	78 2 216	-	(1 290) (28)	-	-	-	-	1 131 2 343	-	-
Предоставленные беспроцентные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	148 850 160 550	-	56 500 -	-	(148 850) (11 700)	-	-	-	-	56 500 148 850	-	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	156 824 190 340	-	61 734 4 832	-	(155 690) (38 348)	-	-	-	-	62 868 156 824	X X	-

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	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	списано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	71 827 100 300	56 841 28 033	- 48	(47 748) (56 554)	(8) -	80 912 71 827	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	47 955 54 783	53 703 22 252	- -	(47 548) (29 080)	- -	53 703 47 955	(407) -	
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	132 166	64 18	- -	(116) (52)	(8) -	72 132	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	8 853 5 964	1 594 2 841	- 48	- -	- -	10 447 8 853	- -	
Расчеты прочие	За 2025 г. За 2024 г.	14 887 39 387	1 480 2 922	- -	(84) (27 422)	- -	16 690 14 887	407 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	71 827 100 300	56 841 28 033	- 48	(47 748) (56 554)	(8) -	80 912 71 827	X X	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	36 643 31 568	48 839 41 271	46 512 36 196	- -	38 970 36 643
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	36 643 31 568	48 839 41 271	46 512 36 196	- -	38 970 36 643

Приложение №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СМ-МЕД»

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	90 436	84 468
Затраты на оплату труда	505 183	365 793
Отчисления на социальные нужды	91 183	63 644
Амортизация	11 777	11 145
Прочие затраты	448 979	452 032
Итого по элементам	1 147 558	977 082
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 147 558	977 082