

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МедикСити» / ООО «МедикСити»
- ИНН/КПП 7714817721/771401001, ОГРН 1107746745413
- Юридический адрес: г. Москва. ул. Полтавская, д.2
- Основной ОКВЭД: 86.22 – специальная врачебная практика
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 100 чел.
- Обособленные подразделения:

отсутствуют

имеются (указать)

- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:

не подлежит

подлежит (основание)

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Структура уставного капитала

№ п/п	ФИО участника	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Бакланов Михаил Вадимович	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

не осуществлялись

осуществлялись (кратко указать характер изменений)

Организация:

не входит в состав группы компаний

входит в состав группы компаний (при наличии)

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Кунижев Анатолий Султанович
действует на основании Устава.

Главный бухгалтер: Мамонтова Оксана Михайловна
назначен(а) приказом № 70 л/с от 01.11.2016.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

сотрудником отдела кадров

иным уполномоченным специалистом (указать)

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

сотрудником бухгалтерии

иным уполномоченным специалистом (указать)

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

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 и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

- линейным способом** ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
- иным способом (указать)

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

- отсутствовали
- имели место (кратко указать)**

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	64 577	(54 583)	26 854	-	-	(3 197)	91 431	(57 780)
	За 2024 г.	70 464	(59 429)	1 824	(7 710)	7 710	(2 865)	64 577	(54 583)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	59 571	(49 703)	26 744	-	-	(3 101)	86 315	(52 804)
	За 2024 г.	65 458	(54 751)	1 824	(7 710)	7 710	(2 662)	59 571	(49 703)
Офисное оборудование	За 2025 г.	832	(722)	-	-	-	(84)	832	(807)
	За 2024 г.	832	(543)	-	-	-	(179)	832	(722)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 174	(4 158)	110	-	-	(11)	4 284	(4 169)
	За 2024 г.	4 174	(4 135)	-	-	-	(24)	4 174	(4 158)

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	33 650	9 994	11 035
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 511	9 868	10 706
Офисное оборудование	25	109	289
Производственный и хозяйственный инвентарь	115	16	39

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	26 836	-	(92)	(26 744)
	За 2024 г.	-	-	1 801	-	(106)	(1 696)
в том числе:							
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	78	-	(78)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие (10.6, 10.9)	За 2025 г.	-	-	14	-	(14)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	26 744	-	-	(26 744)
	За 2024 г.	-	-	1 696	-	-	(1 696)
Оргтехника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	106	-	(106)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	110	-	-	(110)
	За 2024 г.	-	-	106	-	-	(106)
в том числе:							
Аппарат для надевания бахил ХТ-46С с ручками для опор	За 2025 г.	-	-	110	-	-	(110)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сервер на платформе Supermicro 6018R-MT	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	106	-	-	(106)

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- нематериальные активы отсутствуют
- нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке**

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	361	(303)	(15)	361	(318)
	За 2024 г.	361	(287)	(15)	361	(303)
в том числе:						
Другие НМА	За 2025 г.	361	(303)	(15)	361	(318)
	За 2024 г.	361	(287)	(15)	361	(303)
из них исключительные права	За 2025 г.	37	(37)	-	37	(37)
	За 2024 г.	37	(37)	-	37	(37)

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	42	58	73
в том числе:			
Другие НМА	42	58	73
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

9. Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на подготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

по средней себестоимости

по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:

не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

создавался (указать сумму и основание)

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость			
Запасы - всего	За 2025 г.	17 744	281 869	(290 807)	X	X	8 806	-
	За 2024 г.	18 159	267 907	(268 323)	X	X	17 744	-
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	17 739	32 996	(3 975)	(37 958)	-	8 802	-
	За 2024 г.	18 158	33 434	(2 141)	(31 711)	-	17 739	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4	-	(1)	-	-	4	-
	За 2024 г.	2	3	-	-	-	4	-

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам:

не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

сформирован (указать сумму)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и списано)			На конец периода	
		На начало года	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 477	2 664	(3 867)	3 275	
	За 2024 г.	2 745	3 819	(2 087)	4 477	
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 773	1 846	(3 139)	2 480	
	За 2024 г.	1 989	3 123	(1 339)	3 773	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	669	676	(713)	632	
	За 2024 г.	735	681	(747)	669	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	54	-	54	
	За 2024 г.	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	20	3	-	23	
	За 2024 г.	20	-	-	20	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	20	-	20	
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	65	-	65	
	За 2024 г.	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	15	-	(15)	-	
	За 2024 г.	-	15	-	15	
Итого	За 2025 г.	4 477	2 664	(3 867)	3 275	
	За 2024 г.	2 745	3 819	(2 087)	4 477	

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств,		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	49 214	69 601	(37 745)	81 070
	За 2024 г.	44 201	38 897	(33 883)	49 214
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 907	59 247	(27 574)	58 580
	За 2024 г.	23 976	26 913	(23 981)	26 907
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 907	7 392	(8 783)	7 515
	За 2024 г.	8 564	8 796	(8 453)	8 907
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	155	66	(32)	189
	За 2024 г.	97	66	(9)	155
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 318	161	-	1 479
	За 2024 г.	1 146	172	-	1 318
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	30	14	-	44
	За 2024 г.	47	-	(18)	30
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 737	422	(1)	3 158
	За 2024 г.	2 404	333	-	2 737
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 161	2 299	(1 354)	10 105
	За 2024 г.	7 966	2 616	(1 422)	9 161
Итого	За 2025 г.	49 214	69 601	(37 745)	81 070
	За 2024 г.	44 201	38 897	(33 883)	49 214

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:

отсутствуют

имеются (указать: экспорт/агент/раздельный учет/льготы)

Организация ведет раздельный учет НДС.

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Организация, осуществляет медицинскую деятельность и пользуется специальными условиями при расчете налога на прибыль. Применяет льготную ставку 0 % по налогу на прибыль организаций на основании соблюдения обязательных условий, предусмотренных статьей 284.1 Налогового кодекса РФ:

- деятельность должна быть включена в Перечень видов медицинской деятельности, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 10.11.2011 № 917;

- наличие лицензии на осуществление медицинской деятельности;
- доходы за календарный год от осуществления образовательной деятельности, учитываемые при определении налоговой базы, составляют не менее 90 % всех доходов;
- в течение года в штате учреждения должно непрерывно числиться не менее 15 работников;
- в течение года не должны совершаться операции с векселями и производными финансовыми инструментами. Операцией с финансовым инструментом срочных сделок признаётся и заключение договора соответствующего вида;
- для медицинских организаций штатная численность медицинского персонала, имеющего сертификат специалиста или свидетельство об аккредитации специалиста, должна быть не менее 50 % от общего числа работников медицинского учреждения. Это правило нужно соблюдать непрерывно в течение года.

Текущий налог на прибыль не рассчитывался.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

формировались (указать)

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

нет

да (указать)

Предмет аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Полтавская, д.2.
- медицинское оборудование

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	41 924	33 811
Затраты на оплату труда	186 140	172 889
Отчисления на социальные нужды	37 380	31 736
Амортизация	3 212	2 880
Прочие затраты	146 037	142 195
Итого по элементам	414 693	383 512
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	414 693	383 512

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

отсутствуют

имеются (кратко указать)

Выплата дивидендов в 2025 году:

не производилась

производилась (указать сумму)

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

не получалась

получалась (указать вид и сумму)

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «23» марта 2026 г.

Руководитель Кунижев Анатолий Султанович

Главный бухгалтер Мамонтова Оксана Михайловна