



Общество с ограниченной ответственностью
«Центр оказания скорой медицинской помощи»
ИНН:9728087998, КПП:771801001, ОГРН:1237700108700
Фактический адрес: 107014, г.Москва, ул.Гастелло, д.44 стр.4

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Общая информация об организации

ООО «ЦОСМП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 21/02-2023 от 21.02.2023г. 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

107014, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул Гастелло, д. 44, стр. 4, помещ. 3/1

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

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- обеспечения обязательств

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Состав участников Общества:

Ф. И. О.	Размер доли, %	Номинальная стоимость, руб.
Сопот Антон Юрьевич	25 %	2 500,00
Евтеев Александр Вячеславович	25 %	2 500,00
Зотов Константин Андреевич	25 %	2 500,00
Кирбаев Игорь Вячеславович	25 %	2 500,00
ИТОГО:	100 %	10 000,00

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Сопот Антон Юрьевич (Протокол № 1 от 06.02.2023).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Сопот А.Ю.

4. Основные средства

4.1. 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	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.	5 874	(1 673)	2 890	(794)	430	(1 990)	-	-	-	-	-	6 230	(3 233)	
	3а 2024 г.	4 844	(255)	1 030	-	-	(1 419)	-	-	-	-	-	5 874	(1 673)	
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	219	(9)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	219	(89)	
	3а 2024 г.	-	-	219	-	-	(9)	-	-	-	-	-	219	(9)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 534	(1 624)	2 890	(794)	430	(1 829)	-	-	-	-	-	5 890	(3 023)	
	3а 2024 г.	4 844	(255)	690	-	-	(1 369)	-	-	-	-	-	5 534	(1 624)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	121	(40)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-	121	(121)	
	3а 2024 г.	-	-	121	-	-	(40)	-	-	-	-	-	121	(40)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 740	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 740	-	
	3а 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 и - всего	3а 2025 г.	18 247	(1 329)	28 866	-	-	(6 634)	-	-	-	47 113	(7 963)
	3а 2024 г.	-	-	18 247	-	-	(1 329)	-	-	-	18 247	(1 329)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	18 247	(1 329)	28 866	-	-	(6 634)	-	-	-	47 113	(7 963)
	3а 2024 г.	-	-	18 247	-	-	(1 329)	-	-	-	18 247	(1 329)

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	43 886	21 119	4 589
в том числе:			
Офисное оборудование	130	210	-
Транспортные средства	43 756	20 828	4 589
Другие виды основных средств	-	81	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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 сезонным и особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(1 027)	-	-

в том числе:			
Транспортные средства	(1 027)	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	31 756	-	-	(31 756)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19 277	-	-	(19 277)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	31 756	-	-	(31 756)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 247	-	-	(18 247)	-	-
Оборудование ОС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	909	-	-	(909)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	5 320	-	-	-	-	-	5 320	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	5 320	-	-	-	-	-	5 320	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 214 975	(1 214 975)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	1 214 975	(1 214 975)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 220 295	(1 214 975)	-	-	-	-	5 320	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	6	-	10 418	(10 315)	-	-	X	X	108	-	
	За 2024 г.	644	-	7 742	(8 380)	-	-	X	X	6	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6	-	10 122	(10 020)	-	-	-	-	108	-	
	За 2024 г.	644	-	7 742	(8 380)	-	-	-	-	6	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	296	(296)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	3а 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 087	-	3 818	-	(3 404)	-	-	-	3 501	-
	3а 2024 г.	3 978	-	3 587	-	(4 478)	-	-	-	3 087	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 687	-	1 058	-	(2 521)	-	-	-	1 223	-
	3а 2024 г.	2 465	-	2 537	-	(2 315)	-	-	-	2 687	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	151	-	568	-	(633)	-	-	-	86	-
	3а 2024 г.	1 456	-	801	-	(2 106)	-	-	-	151	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	2 077	-	-	-	-	-	2 077	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	210	-	-	-	(210)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	210	-	-	-	-	-	210	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	60	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	10	-	54	-	(10)	-	-	-	54	-
	3а 2024 г.	57	-	10	-	(57)	-	-	-	10	-
Итого	3а 2025 г.	3 087	-	3 822	-	(3 404)	-	-	X	3 505	-
	3а 2024 г.	3 978	-	3 587	-	(4 478)	-	-	X	3 087	-

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						
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

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		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 057	-	-	-	-	-	2 057
	За 2024 г.	3 557	-	-	(1 500)	-	-	2 057
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 057	-	-	-	-	-	2 057
	За 2024 г.	3 557	-	-	(1 500)	-	-	2 057
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 131	26 377	-	(4 847)	-	-	38 661
	За 2024 г.	2 942	16 522	-	(2 333)	-	-	17 131
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	110	934	-	(122)	-	-	923
	За 2024 г.	1 933	108	-	(1 931)	-	-	110
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45	92	-	(91)	-	-	46
	За 2024 г.	298	91	-	(344)	-	-	45
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	14 809	21 850	-	(3 661)	-	-	32 997
	За 2024 г.	-	14 809	-	-	-	-	14 809
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	939	18	-	(888)	-	-	69
	За 2024 г.	476	464	-	-	-	-	939
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	741	3 268	-	-	-	-	4 009
	За 2024 г.	-	741	-	-	-	-	741
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	173	63	-	(1)	-	-	235
	За 2024 г.	85	89	-	-	-	-	173
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	312	148	-	(81)	-	-	378
	За 2024 г.	151	219	-	(58)	-	-	312
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	19 188	26 377	-	(4 847)	-	X	40 718
	За 2024 г.	6 499	16 522	-	(3 833)	-	X	19 188

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			
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 011	8 361
Затраты на оплату труда	9 610	7 380
Отчисления на социальные нужды	2 838	1 908
Амортизация	8 624	2 747
Прочие затраты	111 475	67 847
Итого по элементам	142 558	88 244
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	142 558	88 244