

Общество с ограниченной ответственностью «МедКея»

ИНН 7751145348, КПП 775101001, ОГРН 1187746604286
108808, г. Москва, п. Первомайское, п. Первомайское, ул. Центральная, д. 28, помещение XI,
р/с 40702810738000123793 в ПАО СБЕРБАНК, БИК 044525225

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Описание организации

Общество с ограниченной ответственностью «МедКея» (ООО «МК» – далее по тексту Общество) образовано 27.06.2018г.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «МедКея» 27 июня 2018г. за основным государственным регистрационным номером 1187746604286.

ООО «МК» зарегистрировано по адресу: 108808, г. Москва, п. Первомайское, п. Первомайское, ул. Центральная, д. 28, помещение XI. Фактически организация осуществляет свою деятельность по адресу: Московская область, г. о. Красногорск, п. Ильинское-Усово, ул. Заповедная, д. 14, пом. 12.

1.1 Органы управления Общества

В соответствии с уставом Общества общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных уставом к компетенции общего собрания участников, осуществляет Генеральный директор.

Единоличным исполнительным органом ООО «МК» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сиринж» (Протокол №2 общего собрания учредителей от 20.05.2024г.). Ведение бухгалтерского и кадрового учета передано на обслуживание в Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сиринж» по Договору №1 от 09.01.2025г.

1.2 Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества является: ОКВЭД 86.90.9 – Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки. В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011г. №99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» ООО «МК» осуществляет свою деятельность на основании лицензии, выданной Министерством здравоохранения Московской области № Л041-01137-77/00342215 от 13.12.2018г. (на срок – бессрочно), на осуществление медицинской деятельности, выданной на основании приказа Минздрава Московской области от 13 декабря 2018 №958-Л (Приказами №6929 от 29.07.2022г., №2714-УЛ от 28.11.2024г., №1778-Л от 03.12.2024г., №2790-УЛ от 09.12.2024г. внесены изменения в части перечня оказываемых медицинских услуг МО).

Общество осуществляет оказание услуг по функциональной диагностике, акушерству и гинекологии, гастроэнтерологии, диетологии, кардиологии, неврологии, ультразвуковой диагностике, функциональной диагностике, эндокринологии, а также по забору биологического материала и по проведению лабораторных исследований.

1.3 Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025 Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение, расположенное по адресу: Московская область, г. о. Красногорск, п. Ильинское-Усово, ул. Заповедная, д. 14, пом. 12.

1.4 Численность сотрудников Общества

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 13 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика Общества утверждена приказом от 25.12.2024г. №4 по б/у, №5 по н/у.

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

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.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н), с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется через забалансовый счет 013 «Малоценные НМА» из рабочего плана счетов.

Объекты НМА по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА соответственно.

Организация не проводит переоценку нематериальных активов.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса отражена остаточная стоимость ранее приобретенных основных средств на сумму 227 тыс. руб. на 31.12.2025г.

4. АРЕНДА

По договору аренды нежилых помещений №2-3 от 19.07.2024г. 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: Московская область, г. о. Красногорск, п. Ильинское-Усово, ул. Заповедная, д. 14, пом. 12.

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

5. ЗАПАСЫ

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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 (способ ФИФО).

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, услуг отраженная в строке «Дебиторская задолженность» составляет 1 265 тыс. руб. на 31.12.2025г.

Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, отраженная в строке «Дебиторская задолженность», составляет 19 тыс. руб. на 31.12.2025г.

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2025г. также отражены гарантийные взносы по договорам аренды на сумму 365 тыс. руб., расчеты с персоналом по прочим операциям на сумму 40 тыс. руб., сумма переплаты страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 3 тыс. руб.

Итого дебиторская задолженность, отраженная в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 1 692 тыс. руб. на 31.12.2025г.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Единственным участником Общества является Гудов Артур Хасанович с долей 100 процентов.

Дивиденды за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. не начислялись и не выплачивались.

По строке 1300 «Капитал» отражен непокрытый убыток Общества на сумму 90 434 тыс. руб., ранее внесенный добавочный капитал в размере 9 999 руб. и уставный капитал на сумму 10 тыс. руб., итого 80 425 тыс.

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Общество в отчетном периоде привлекало заемные средства по договорам займа на сумму 20 415 тыс. руб.

Также в составе долгосрочных заемных средств учтены ранее полученные займы на сумму 42 280 тыс. руб.

Сальдо расчетов по полученным займам, отраженное по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства», на 31.12.2025г. составляет 62 695 тыс. руб.

9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены начисленные проценты по полученным займам на сумму 17 699 тыс. руб. на 31.12.2025г.

10. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности по расчетам:

- с поставщиками и подрядчиками на сумму 1 180 тыс. руб.;
- с покупателями и заказчиками на сумму 46 тыс. руб.;
- по налогам и сборам на сумму 270 тыс. руб.;
- по социальному страхованию и обеспечению на сумму 261 тыс. руб.;
- с персоналом по оплате труда на сумму 256 тыс. руб.

Итого по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» 2 013 тыс. руб.

11. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

11.1. Выручка

Выручка организации за 2025г. составила 30 013 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

11.2. Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах отражены указанные по следующим видам:

Вид расходов по обычным видам деятельности	за 2025 год
Расходы на оплату труда	15 787
Отчисления на социальные нужды	3 195
Аренда и обслуживание помещений	2 835
Материальные затраты	1 681
Лабораторные исследования	8 921
Обслуживание помещений	468
Расходы на рекламу	2 860
Аренда УЗИ, холтера и описание ЭКГ, ЭЭГ	1 741
Обучение персонала	140

Расходы на управление, бух. и юр. сопровождение	2 431
ТО кассовой техники	611
Услуги связи, интернет	545
Амортизация	382
Прочие расходы	11 265
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 862

11.3. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по полученным займам на сумму 9 355 тыс. руб.

11.4. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы на услуги банка на сумму 332 тыс. руб.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Гудов Артур Хасанович – единственный участник Общества (доля участия 100%);
- ООО «УК «Сиринж» - единоличный исполнительный орган ООО «МК».

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора ООО «УК «Сиринж» Гудова А.Х. Вознаграждение ООО «УК «Сиринж» по договору о передаче полномочий от 01.06.2019г. составило в 2025г. 480 тыс. руб.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарного владельца ООО «МК» в соответствии с абз.7 пп.2 п.1 ст.7 Закона 115-ФЗ, бенефициарным владельцем признаны:

- Гудов Артур Хасанович – единственный участник Общества (доля участия 100%).

13. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «УК «Сиринж»

Гудов А.Х.

31.03.2026