



**Общество с ограниченной ответственностью  
«Скорая помощь»**

Юр. адрес: 650000, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д.6  
Почтовый адрес: 650000, а/я 203  
ИНН 4205220533 КПП 420501001  
Телефон: (3842) 58-03-03  
E-mail: [ambulance.42@mail.ru](mailto:ambulance.42@mail.ru)

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

**1. Деятельность**

Основной вид деятельности организации Общества с ограниченной ответственностью "Скорая помощь" в отчетном периоде: **Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 86.90.9)**

ООО "Скорая помощь" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обособленных подразделений нет. Дата государственной регистрации 22.04.2011 г. Система налогообложения – Упрощенная система налогообложения, «Доходы».

ООО "Скорая помощь" включено в реестр малого и среднего предпринимательства и имеет статус социального предприятия. Согласно статьи 1-11 Закона Кемеровской области от 26.11.2008 № 99-ОЗ "О налоговых ставках при применении упрощенной системы налогообложения" в 2023 - 2025 годах для субъектов малого и среднего предпринимательства, имеющих статус социального предприятия в соответствии с Федеральным законом "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", при применении упрощенной системы налогообложения применяют ставку в размере 1 процента в случае, если объектом налогообложения являются доходы.

Обществом организован отдельный бухгалтерский учет активов и обязательств, относящихся к различным источникам финансирования, финансово-хозяйственных операций в зависимости от источника поступления, расходов по источникам финансирования, а именно:

- ✓ оказание платных медицинских услуг,
- ✓ оказание медицинских услуг, финансируемых ОМС.

(Основание п. 6 ст. 15 Федерального закона от 29.11.2010 №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», п. 8.16 Приказа Минздрава России от 30.12.2020 №1417н )

Средства целевого финансирования поступают от страховых организаций, ТФОМС как средства ОМС для реализации программы ОМС на 2025г. и исполнения медицинской организацией ООО «Скорая помощь» всех обязательств по договору на

оказание и оплату медицинской помощи в рамках базовой программы ОМС (Договор № 420316-2025 от 25.12.2024г. на оказание и оплату МП по ОМС)

Остаток неиспользованных денежных средств целевого финансирования, переносится на следующий отчетный период с целью оплаты текущих расходов, связанных с оказанием медицинских услуг в рамках реализации программы ОМС, а именно по оплате труда за декабрь отчетного года, материальных расходов, оплаты работ и услуг контрагентов.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

## **2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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. Применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, Отчет о целевом использовании средств и пояснения к ним.

## **3. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

**Информации об основных средствах и нематериальных активах отражается по строке 1150 «Основные средства» (Приложение № 1 к Пояснению)**

#### **4. Запасы**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

**Информации о запасах отражается по строке 1210 «Запасы» (Приложение № 2 к Пояснению)**

#### **5. Денежные средства организации**

**Информации о наличие и движении денежных средств отражается по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (Приложение № 3 к Пояснению).**

По этой строке отражаются на отчетную дату остатки денежных средств в рублях на расчетных счетах организации.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода тыс. руб.	884	1093
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода тыс. руб.	981	884

#### **6. Финансовые и другие оборотные активы.**

**Информации о дебиторской задолженности отражается по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» (Приложение № 4 к Пояснению)**

Резерв сомнительных долгов не создается, вся задолженность является текущей.

#### **7. Капитал и резервы**

**Информации о капитале и резерве отражается по строке 1300 «Капитал и резервы» (Приложение № 5 к Пояснению)**

В упрощённой форме баланса по данной строке отражает собственный капитал компании, включая уставный, нераспределённую прибыль и непокрытые убытки.

#### **8. Обязательства организации**

**Информации об обязательствах организации долгосрочных и краткосрочных отражена в Пассиве баланса по строкам 1410, 1520**

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Долгосрочные обязательства на начало отчетного периода, тыс. руб.	650	0
Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода, тыс. руб.	7 040	650

Краткосрочные обязательства на начало отчетного периода, тыс. руб.	7 554	12337
Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода, тыс. руб.	14 958	7 554

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 29 257 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост связан с увеличением стоимости за единицу оказанных услуг.

По итогам отчетного периода убыток по основному виду деятельности составил 7 749 тыс. руб. Что связано с увеличением расходов по обычным видам деятельности, что потребовало привлечения заемных средств с целью оплаты текущих производственных расходов.

### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 050	5 613
Затраты на оплату труда	13 593	8 717
Отчисления на социальные нужды	2 954	1 767
Амортизация	21	19
Прочие затраты	12 217	9 904
Итого по элементам	34 835	26 003
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 835	26 003

Директор \_\_\_\_\_ А. А. Волох

Главных бухгалтер \_\_\_\_\_ Касьянова С. Ю.

30 марта 2026 г.

1. Основные средства

1.1. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	822	(136)	143	-	-	(137)	-	-	-	964	(273)
в том числе:	За 2024 г.	96	(96)	725	-	-	(39)	-	-	-	822	(136)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	274	-	-	-	-	(46)	-	-	-	274	(46)
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	274	-	-	-	-	-	-	274	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	429	(126)	143	-	-	(72)	-	-	-	572	(197)
За 2024 г.	За 2024 г.	96	(96)	333	-	-	(29)	-	-	-	429	(126)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	119	(10)	-	-	-	(20)	-	-	-	119	(30)
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	119	-	-	(10)	-	-	-	119	(10)

1.2. 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	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Сооружения	691	228	686	274	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	374	-	304	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	89	89	109	109	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

1.3. 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	За 2025 г.	48	-	143	-	-	(143)	48	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	257	-	516	-	-	(725)	48	-	
в том числе:	За 2025 г.	48	-	-	-	-	-	48	-	
Другие виды основных средств	За 2024 г.	48	-	143	-	-	(143)	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	119	-	-	(119)	-	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	274	-	-	(274)	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	(48)	-	-	-	-	-	(48)	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	(48)	-	-	-	-	-	(48)	-	
в том числе:	За 2025 г.	(48)	-	-	-	-	-	(48)	-	
Машины и оборудование	За 2025 г.	(48)	-	-	-	-	-	(48)	-	

## 2. Запасы

## 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		Изменения за период		Изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 198	-	154 148	(154 280)	-	-	X	X	1 066	-	
	За 2024 г.	1 047	-	36 083	(35 933)	-	-	X	-	1 198	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 198	-	11 981	(193)	-	-	(11 919)	-	1 066	-	
	За 2024 г.	1 047	-	15 676	(10 061)	-	-	(5 465)	-	1 198	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	142 167	(154 086)	-	-	11 919	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	20 407	(25 872)	-	-	5 465	-	-	-	

## 3. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	134 129	122 386
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	28 863	26 482
прочие поступления	4119	105 266	95 904
Платежи - всего	4120	(136 792)	(119 375)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(61 027)	(59 329)
в связи с оплатой труда работников	4122	(74 741)	(58 964)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(906)	(461)
прочие платежи	4129	(118)	(621)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(2 663)	3 011
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	3 696	4 860
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 696	4 860
Платежи - всего	4320	(936)	(8 080)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(936)	(8 080)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	2 760	(3 220)
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	97	(209)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	884	1 093
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	981	884

## 4. Дебиторская задолженность

## 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	поступило	списано	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 472	9 211	-	(2 455)	9 228	-	
	За 2024 г.	8 625	4 255	-	(10 408)	2 472	-	
Итого	За 2025 г.	2 472	9 211	-	(2 455)	9 228	-	
	За 2024 г.	8 625	4 255	-	(10 408)	2 472	-	

## 4.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

## 5. Капитал и резервы

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	3100	25	-	-	-	-	9 635	9 660
Корректировка в связи с:								
изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2023 г. после корректировки</b>	3101	25	-	-	-	-	9 635	9 660
<b>За 2024 г.</b>								
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(1 666)	(1 666)
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3250	25	-	-	-	-	7 969	7 994
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3200	25	-	-	-	-	7 969	7 994
Корректировка в связи с:								
изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3201	25	-	-	-	-	7 969	7 994
<b>За 2025 г.</b>								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(7 746)	(7 746)
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	25	-	-	-	-	223	248