

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Аэромед»

ИНН 7802585484, КПП 780201001, ОГРН 1167847277949

Адрес: 194295, Санкт-Петербург г, Поэтический б-р, дом 2, литера А, офис 1192

1. Общая информация об организации

ООО «Аэромед» (далее по тексту «Общество») 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.

ООО «Аэромед» является резидентом инновационного центра «Сколково». С 01.07.2023 имеет право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

Основные виды экономической деятельности Общества: Общество осуществляет исключительно исследовательскую деятельность и коммерциализацию ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», правилами проекта, утвержденными управляющей компанией в порядке, установленном указанным федеральным законом, по приоритетам научно-технологического развития, определенным стратегией научно-технологического развития Российской Федерации. ОКВЭД – 72.19

2. 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.

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.

3.1. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3.2. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

**Таблица по форме Пояснения 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 627	(4 517)	1 872	(79)	10	(1 662)	-	12 419	(6 168)
	За 2024 г.	4 136	(3 704)	6 490	-	-	(813)	-	10 627	(4 517)
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.	9 634	(4 020)	1 415	-	-	(1 504)	-	11 050	(5 523)
	За 2024 г.	3 680	(3 248)	5 954	-	-	(772)	-	9 634	(4 020)
Офисное оборудование	За 2025 г.	992	(497)	377	-	-	(148)	-	1 369	(645)
	За 2024 г.	456	(456)	536	-	-	(41)	-	992	(497)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	79	(79)	10	(10)	-	-	-
	За 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)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	4 464	(595)	4 464	(595)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	4464	(595)	4464	(595)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	10 120	6 110	433
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 526	5 615	433
Офисное оборудование	725	495	-
Транспортные средства	3 869	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. 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	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	6 191	(232)	(5 959)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 330	(376)	(5 954)	-	-
в том числе: Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	232	(232)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	4 543	-	(4 543)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 415	-	(1 415)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 336	-	(1 336)	-	-
Офис	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	314	(314)	-	-	-

Комплекующие компьютер	2024 г.								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	3а 2024 г.	-	-	25	(25)	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2024 г.	-	-	37	(37)	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	4 619	-	(4 619)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	377	-	(377)	-	-	-
в том числе: Сплит-система	3а 2024 г.	-	-	536	-	(536)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	377	-	(377)	-	-	-
Сервер	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	536	-	(536)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.4. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – метод ФИФО. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

Таблица по форме Пояснения 6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	10 926	65 904	(64 172)	Х	12 658
	3а 2024 г.	9 524	53 780	(52 378)	Х	10 926
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 336	22 050	(3 457)	(19 430)	5 499
	3а 2024 г.	7 849	21 130	(4 590)	(18 052)	6 336
Готовая продукция	3а 2025 г.	3 321	1	(35 090)	37 865	6 097
	3а 2024 г.	650	15	(29 005)	31 662	3 321
Товары	3а 2025 г.	495	3 729	(153)	(3 211)	859
	3а 2024 г.	476	1 307	(150)	(1 138)	495
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	775	40 056	(25 404)	(15 223)	204
	3а 2024 г.	550	31 329	(18 633)	(12 472)	775
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	69	(69)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность.

Общество в 2025г. не формировало резерв сомнительных долгов, поэтому вся дебиторская задолженность является текущей.

Таблица по форме Пояснения 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	поступило		списано	переклассифицировано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	8 765	4 905	-	(4 215)	-	9 456
	3а 2024 г.	14 226	3 477	4	(8 942)	-	8 765
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 002	1 234	-	(1 219)	-	2 017
	3а 2024 г.	2 597	1 507	4	(2 106)	-	2 002
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 560	2 808	-	(1 806)	-	6 561
	3а 2024 г.	8 971	1 200	-	(4 611)	-	5 560
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	792	411	-	(362)	-	842
	3а 2024 г.	705	318	-	(231)	-	792
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	(432)	432	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(432)	-	(432)
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	391	-	-	(391)	-	-
	3а 2024 г.	1 954	-	-	(1 563)	-	391
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	21	-	-	-	21
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	442	-	-	(427)	-	15
	3а 2024 г.	-	442	-	-	-	442
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	10
Итого	3а 2025 г.	8 765	4 905	-	(4 215)	X	9 456
	3а 2024 г.	14 226	3 477	4	(8 942)	X	8 765

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	8 487	8 487	7 412	7 412	11 442	11 442
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 975	1 975	1 902	1 902	2 521	2 521
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 512	6 512	5 510	5 510	8 921	8 921

3.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства



Обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

Таблица по форме Пояснения 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 389	3 617	-	(5 290)	-	4 716
	3а 2024 г.	5 420	5 569	7	(4 607)	-	6 389
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	103	2 020	-	(673)	-	1 449
	3а 2024 г.	307	1 064	-	(1 268)	-	103
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 898	1 454	-	(4 209)	-	2 142
	3а 2024 г.	4 342	3 801	-	(3 246)	-	4 898
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	-	(4)	7	-	-	3
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	25	-	-	-	25
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	416	9	-	(407)	-	18
	3а 2024 г.	11	407	-	(3)	-	416
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	85	-	-	(85)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	970	97	-	-	-	1 066
	3а	669	301	-	-	-	970

	2024 г.						
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	13	-	-	-	13
	3а 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-
Итого	3а 2025 г.	6 389	3 617	-	(5 290)	X	4 716
	3а 2024 г.	5 420	5 569	7	(4 607)	X	6 389

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	3 609	5 019	4 661
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 447	102	299
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 162	4 917	4 362

3.7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от основной деятельности за 2025 год составила 109 605 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 102 073 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составил 8 807 тыс. руб., по результатам 2024 году чистая прибыль составила 760 тыс. руб.

Основная причина убытка 2025 года – пожар, случившийся на производственно-складском участке 30.01.2025г., в результате чего:

- значительная часть ТМЦ пришла в негодность
- возникли затраты на восстановление производственного цеха, приобретение станков, инструментов, ТМЦ.
- возникли затраты, связанные с компенсацией ущерба, нанесенного арендаторам соседних помещений.
- потребовалось время для восстановления производства аппаратов и налаживания реализации.

Ущерб от пожара оценивается в 8 000 тыс. руб.

Факт пожара удостоверяется справкой, подтверждающей факт возникновения пожара в отношении определенного вида объекта пожара от 03.03.2025

4.2. Кредиты и займы.

В 2025г. Организация не получала кредитов и займов. В последующем также Организация не планирует получение кредитов и займов.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году дивиденды Обществом не выплачивались.

В состав Общества входит 5 участников.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Пенских Николай Александрович (Протокол №2 Внеочередного собрания участников от 29.05.2023 сроком на три года).

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора (Приказ №7 от 29.05.2023).

7. 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.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена Общим собранием участников ООО "Аэромед" от 24.02.2026 №1.

Директор ООО «Аэромед»



Н.А. Пенских