

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2025 ГОД**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«ЭЛЬ-ДЖАМИЛЬ»**

## 1. Общие сведения

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эль-Джамиль» (ООО «Эль-Джамиль») (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

### 1.1. Общая информация об организации:

Полное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «Эль-Джамиль».

ООО «Эль-Джамиль» является субъектом малого предпринимательства.

ИНН / КПП – 7805581590 / 780401001, ОГРН: 1127847125482

Форма собственности: частная собственность.

Юридический адрес: 195271, г. Санкт-Петербург, пр-т Кондратьевский, д. 64, к. 1, Литера А, кв. 73.

Дата образования: 15.04.2016 г.

### 1.2. Доли участников общества:

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 10 тыс. рублей. Владелец долей в уставном капитале Общества является:

№ п/п	№	Наименование физического лица	Размер доли в уставном капитале, руб.
1		Кононова Анастасия Николаевна	10 тыс. руб. (100 %)

### 1.3. Информация об исполнительных органах общества: Кононова Анастасия Николаевна

### 1.4. Основной вид деятельности Общества:

ОКВЭД 86.21 — Общая врачебная практика.

Общество осуществляет лицензируемый вид деятельности, на который выдана Лицензия № Л041-01148-78/00341382 от 19.02.2020 «Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")».

### 1.5. Информация о численности персонала Общества

Списочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила – 5 человек, за 2024 составила 5 человек.

## 2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

## 3. Учетная политика

### 3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится на 31.12.2022 и далее ежегодно на 31.12.

С 01.01.2022 Обществом в части бухгалтерского учета применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», согласно которого для каждого объекта основных средств Общества определен срок полезного использования, в течении которого использование объекта учета будет приносить экономические выгоды.

### **3.2. Запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу FIFO, который оценивает ресурсы по порядку хронологии.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов.

Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

### **3.3. Резерв по сомнительным долгам**

Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

#### **4. Расшифровка показателей баланса**

##### **4.1. Основные средства (строка 1150)**

На 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

##### **4.2. Запасы (строка 1210)**

На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

##### **4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)**

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 489 тыс. руб. – это задолженность двух контрагентов по полученным авансам. Просроченной задолженности составляет 466 тыс. руб.

##### **4.4. Денежные средства (строка 1250)**

Остаток денежных средств на расчетном счете – 2 тыс. руб., в кассе – 570 тыс. руб.

##### **4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)**

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 73 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров и услуг – 1 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026)

- По налогам и сборам – 72 тыс. руб.

#### **5. Заемные средства**

В отчетном периоде организация привлекала кредитные средства (ПБУ 15/2008). Задолженность Общества по привлеченным кредитным средствам на 31.12.2025 отсутствует. Задолженность Общества перед кредитной организацией (Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк) на 31.12.2024 составила 1 062 тыс. руб. и отражена по строке 1410 бухгалтерского баланса

#### **6. Иная информация**

В отчетном периоде деятельность приостановлена из-за превышения расходов над доходами организации. Расходы компании резко увеличились в 2025 году за счет подорожания медицинских расходных материалов и медицинских препаратов. В жесткой конкуренции на рынке медицинских услуг, чтобы быть на уровне с крупными медицинскими компаниями, ООО «Эль-Джамиль» в отчетном периоде не поднимало стоимость на оказываемые услуги, что сказалось на снижении прибыли от коммерческой деятельности компании.

**Генеральный директор**

**Кононова А.Н.**

«29» марта 2026 г.