

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2025 год
Общество с ограниченной
ответственностью «Алмед»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1 Сведения об Обществе	3
1.1 Общие сведения об Обществе	3
1.2 Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	4
1.3 Сведения об изменении размера уставного капитала Общества	4
1.4 Краткая характеристика деятельности Общества	4
1.5 Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:	4
2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета	4
2.1. Основные элементы учетной системы Общества	4
2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета	4
2.2.1 Учет основных средств	5
2.2.2 Учет материально – производственных запасов	6
2.2.3 Порядок учета финансовых вложений	6
2.2.4 Порядок учета займов и кредитов	6
2.2.5 Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте	7
2.2.6 Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности	8
3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу	9
3.1 Дебиторская задолженность	9
3.2 Кредиторская задолженность	10
3.3 Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Общества	11
3.4 Отражение операций по реорганизации	11
4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	11
4.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности	11
4.2. Состав прочих доходов и расходов Общества за 2025 г.	11
5. Информация о государственной помощи	11
6. Информация о событиях после отчетной даты	11
7. Информация о прекращаемой деятельности	12
8. Информация об участии в совместной деятельности	12
9. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности	12

1 Сведения об Обществе

1.1 Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АЛМЕД».

Сокращенное наименование: ООО «АЛМЕД».

Тел. +7 (812) 677-21-64.

Юридический адрес: 192148, Санкт-Петербург г, пр-кт Железнодорожный, д. 40, литера А, офис 426

Фактический (почтовый адрес): 192148, Санкт-Петербург г, пр-кт Железнодорожный, д. 40, литера А, офис 426

Дата государственной регистрации: 10.05.2023 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1237800054051.

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО 47946902.

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) 12300.

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) 47.91.

Идентификационный налоговый номер (ИНН) 7811787543.

Код причины постановки на учет (КПП) 781101001.

Филиалов и представительств у Общества не имеется.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету и ФСБУ.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АЛМЕД» (далее –«Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛМЕД» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

При формировании бухгалтерской отчетности Общества существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

1.2 Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на дату окончания отчетного года составляет 10 тыс. руб. В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 единственным участником Общества является Фролов Роман Викторович.

1.3 Сведения об изменении размера уставного капитала Общества

За отчетный год изменений в уставном капитале не было.

1.4 Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является торговая деятельность на электронных торговых площадках, а именно ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ» (ОЗОН).

1.5 Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (ЕИО) в лице Генерального директора.

Статус и порядок деятельности Общего собрания участников и Генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Совет директоров не предусмотрен Уставом Общества.

Функции ЕИО в отчетном периоде выполнял Генеральный директор Фролов Роман Викторович.

2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета

2.1. Основные элементы учетной системы Общества

Ведение бухгалтерского учета в Обществе в 2025 г. осуществлялось ООО «Алкор Био». Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применялась компьютерная техника, бухгалтерская программа 1С: Предприятие.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.2.1 Учет основных средств

В отчетном периоде учет основных средств велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств (за исключением земельных участков), стоимостью менее 100 000 руб., учитывались в бухгалтерском учете и отражались в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования по основным средствам определялся в соответствии с периодом, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды организации.

Стоимость основных средств погашалась линейным способом путем начисления амортизационных отчислений исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств.

Не подлежали амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования и др.).

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката), учитываются Обществом в составе доходных вложений в материальные ценности с использованием счета 03.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.2.2 Учет материально – производственных запасов

В отчетном периоде учет материально-производственных запасов велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Министерством финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

К материально-производственным запасам относились активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Материально-производственные запасы при их отпуске и выбытии оценивались по средней себестоимости.

МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия МПЗ, стоимость которых от продажи оказывается ниже их фактической себестоимости.

Приобретенные материально-производственные запасы приходовались по дебету счетов их учета по покупной стоимости, которая определялась как сумма, уплачиваемая в соответствии с договором поставщику (продавцу).

2.2.3 Порядок учета финансовых вложений

К финансовым вложениям Общество относит в частности:

- предоставленные другим организациям и собственным работникам процентные займы,
- депозитные вклады.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений согласно условиям заключенных договоров. Учет финансовых вложений ведется в разрезе договоров. Отражение финансовых вложений в бухгалтерской отчетности производится по первоначально стоимости и исходя из оставшегося срока, в течение которого актив будет соответствовать условиям признания его в качестве финансовых вложений.

Депозитные вклады учитываются на сч.55 «Специальные счета в банках».

2.2.4 Порядок учета займов и кредитов

Учет займов и кредитов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражалась в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредита).

Задолженность подразделялась на:

- краткосрочную;
- долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считалась задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считалась задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Общество осуществляло перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являлись:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам и кредитам.

Дополнительными расходами по займам и кредитам являлись:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), в том числе: расходы по страхованию, нотариальные услуги, оценка залога.

Расходы по займам отражались в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в том отчетном периоде, к которому они относились.

Расходы по займам признавались прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежала включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам учитываются в составе прочих расходов.

2.2.5 Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца, средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 \$, на 31.12.2024 г. – 101,6797 руб. за 1 \$.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €.

2.2.6 Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

В качестве доходов от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете в отчетном периоде отражались согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка от реализации товаров, в качестве прочих доходов – прочие внереализационные доходы и списания товаров у комиссионера.

Доходами Общества в 2025 г. признавалось увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации товаров (работ, услуг)) признавались при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами Общества признавалось уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являлись расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считались расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимались Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признавались в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с договором или на основании счета, в соответствии с требованиями законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не выполнялось хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признавалась дебиторская задолженность.

Расходы по обычным видам деятельности формировали:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в форме «Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» в разделе «Расходы по обычным видам деятельности» за отчетный и предыдущий год.

Расходы, связанные с торговой деятельностью, учитывались на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу списывались ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Валюта баланса Общества увеличилась в 2025 года по сравнению с 2024 годом на 38,48% или на 34 006 тыс. руб.

3.1 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблице.

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		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	876	27 374	-	(808)	-	27 442
	За 2024 г.	77	838	-	(39)	-	876
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	211	27 303	-	(173)	-	27 342
	За 2024 г.	65	173	-	(27)	-	211
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	614	71	-	(615)	-	70
	За 2024 г.	9	615	-	(10)	-	614
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	51	-	-	(20)	-	30
	За 2024 г.	-	51	-	-	-	51
Итого	За 2025 г.	876	27 374	-	(808)	-	27 442
	За 2024 г.	77	838	-	(39)	-	876

3.2 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, приведены в таблице.

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	77 584	-	-	-	77 584
	За 2024 г.	-	77 584	-	-	77 584
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	77 584	-	-	-	77 584
	За 2024 г.	-	77 584	-	-	77 584
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 490	55 997	-	(19 776)	59 711
	За 2024 г.	6 682	23 271	-	(6 464)	23 490
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	166	541	-	(70)	638
	За 2024 г.	6 413	167	-	(6 413)	166
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 046	55 333	-	(19 705)	58 674
	За 2024 г.	11	23 046	-	(11)	23 046
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28	-	-	(28)	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	200	-	-	-	200
	За 2024 г.	200	-	-	-	200
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	3	-	-	3
Расчеты по НДС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	44	120	-	-	165
	За 2024 г.	-	44	-	-	44
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	2	-	-	12
	За 2024 г.	-	10	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	21	-	-	(1)	20
	За 2024 г.	19	2	-	-	21

Итого	За 2025 г.	101 074	55 997		(19 776)	137 295
	За 2024 г.	6 682	100 855		(6 464)	101 074

3.3 Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Общества

Резервного фонда Общество не формирует.

Иные фонды не формируются.

3.4 Отражение операций по реорганизации

В отчетном периоде Общество реорганизацию не осуществляло.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления коммерческой и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

В 2025г. Общество осуществляло торговлю деятельностью на электронных торговых площадках, а именно ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ» (ОЗОН).

Доходы признаются методом начисления.

4.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

Наименование товаров, работ, услуг	тыс. руб.			
	Выручка (Кт 90.01), без НДС		Себестоимость (Дт 90.02)	
	2025	2024	2025	2024
Торговля	2 954	11 558	(2 165)	(6 295)
Итого	2 954	11 558	(2 165)	(6 295)

В 2025 году по сравнению с предыдущим годом выручка уменьшилась на 8 604 тыс. руб. или на 74,44%.

В 2025 году сумма убытка составила 2 216 тыс. руб.

Расходы на продажу в 2025 году уменьшились.

4.2. Состав прочих доходов и расходов Общества за 2025 г.

Детальная расшифровка прочих доходов и расходов приведена в отчете о финансовых результатах.

5. Информация о государственной помощи

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

7. Информация о прекращаемой деятельности

Руководство Общества провело предварительную оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в ходе которой не были выявлены события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. В 2026 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество совместной деятельности с другими организациями не ведет.

9. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности

В отчетности за 2025 год изменений показатели статей Бухгалтерского баланса на начало периода не было.

Генеральный Директор

_____/Фролов Р.В./

«30» марта 2025 года