

**ПОЯСНЕНИЯ
К
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «Альгимед»
за 2025 год**

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Альгимед».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Альгимед».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121096, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Филевский Парк, ул. Василисы Кожиной, дом 1, помещение 44/10

Телефон: +7 (499) 682-61-09

Адрес страницы в сети интернет: www.algimed.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Альгимед» зарегистрировано Федеральной налоговой инспекции № 31 по г. Москве 28 сентября 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1117746764871

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731413863

Код причины постановки на учет (КПП): 773001001

Бухгалтерская отчетность ООО «Альгимед» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Альгимед» (далее – Общество) составляет 46 500,00 (Сорок шесть тысяч пятьсот) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего, в руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	руб.	46 500	100%

Уставный капитал ООО «Альгимед» оплачен полностью.

Состав учредителей

Ф.И.О	ДОЛЯ в % соотношении	Размер доли в суммарном выражении
Булатов А.С.	64,73%	30 100,00
Батуро Л.Е.	35,27%	16 400,00

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Альгимед», является оптовая торговля фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46.1) как на внутреннем рынке, так и на экспорт.

Общество арендует склад по адресу: г. Москва, Новомещерский проезд, д.9, стр.1 (складская комната №1г).

Списочная численность работников ООО «Альгимед» за 2025 г. составила 58 человек.

Органами управления ООО «Альгимед» является:

-Общее собрание Общества – решения оформляются в письменной форме;

-Генеральный директор (единоличный исполнительный орган). Протоколом участников общества №3/25 от 07.04.2025 освобожден от должности Славашевич Дмитрий Леонидович и назначена на должность Генерального директора Шевченко Оксана Аркадьевна 07 апреля 2025 года.

ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2025 ГОДУ

2. Общие сведения об учетной политике и ее изменения

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с Учетной политикой Компании, утвержденной приказом генерального директора от 30/12/2024.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Бухгалтерия Бухгалтерия предприятия КОРП версия 3.0.

Учет активов производится согласно ФСБУ 6/2020 и относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. руб.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, товары учитываются организацией по фактической себестоимости, единицей товара является номенклатурный номер. При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства"

Учет НМА ведется согласно ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Корректировок, в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022 и соответствующими изменениями учетной политики с 01.01.2025 в соответствии с требованиями п. 52 и 53 ФСБУ 14/2022, не производились в связи с отсутствием оснований и объектов, учет которых предполагает внесение корректировок и переклассификаций

Банковские депозиты, учитываемые по счету 55.03 в соответствии с пунктами 5 и 6 ПБУ 23/2011, классифицируются в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов.

Учет затрат производится с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

Расчет резервов на оплату отпусков производится по каждому сотруднику ежемесячно на последнее число месяца. На 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация сумм фактических расходов на оплату отпусков. Если же по результатам инвентаризации окажется, что сумма фактических расходов на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) превышает сумму сформированного за год резерва, образовавшуюся разницу, не покрытую за счет резерва, надо списать в расходы текущего года, если сумма резерва на оплату отпусков окажется меньше суммы фактических расходов на оплату отпусков (с учетом страховых взносов), то подлежит доначислить сумму резерва на оплату отпусков.

Организация создает Резервы по сомнительным долгам. Создание резервов по сомнительным долгам производится согласно ФСБУ 4/2023. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3. Инвентаризация.

Данные о результатах плановой годовой инвентаризации имущества и обязательств представлены в таблице ниже:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Расхождения и меры их устранения
Основные средства	31.12.2025	не выявлены
Материально-производственные запасы	31.12.2025	незначительные расхождение, урегулированы в учете
Денежные средства	31.12.2025	не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	не выявлены
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	не выявлены
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2025	не выявлены
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2025	не выявлены

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (строка 1150 и 1160 Баланса) и Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Изменение стоимости основных средств:

	2025 год	2024 год
Стоимость (балансовая) основных средств на отчетную дату	40 491 366	55 768 212
Увеличение (уменьшение) стоимости основных средств, всего первоначальная стоимость	18 845 915	23 958 384
в том числе за счет:		
поступило новых объектов (первоначальная стоимость)	18 845 915	23 958 384
- транспортные средства, по которым закончился лизинг		11 543 927
- основные средства, полученные в результате присоединения ООО ОНКО-СИСТЕМА		9 890 555
Оборудование, переданное в аренду	55 688 655	20 016 000
Оборудование, вернувшееся из аренды	46 856 000	1 050 000
выбыло ОС (первоначальная стоимость)		4 304 158
Прочее (поступление в аренду право пользование активом – аренда офиса) первоначальная стоимость	5 252 448 *	30 640 320

*увеличение права пользования активом обусловлено увеличением стоимости аренной платы.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Альгимед» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Резервы на ремонт ОС не создаются.

В 2025 году ОС, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Изменение стоимости Нематериальных активов:

	2025 год	2024 год
Стоимость (балансовая) НМА на отчетную дату	785 395	551 897
Увеличение (уменьшение) стоимости НМА, всего первоначальная стоимость	1 326 476	639 482
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		-
поступило новых объектов, признано НМА (первоначальная стоимость)	1 326 476	639 482
списано НМА (первоначальная стоимость)		
Амортизация НМА на отчетную дату	1 180 564	87 585

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету										
Здания	72 937 570,40	25 253 861,68	47 683 708,72	5 252 447,74	22 976 272,49			78 190 018,14	48 230 134,17	29 959 883,97
Машины и оборудование (кроме офисного)	39 973 003,83	12 302 792,41	27 670 211,42	121 082 236,66	7 176 076,15	102 544 654,91		58 510 585,58	19 478 868,56	39 031 717,02
Офисное оборудование	677 030,84	421 490,98	255 539,86		100 546,38			677 030,84	522 037,36	154 993,48
Транспортные средства	11 543 927,02	11 030 890,99	513 036,03		513 036,03			11 543 927,02	11 543 927,02	
Производственный и хозяйственный инвентарь	415 338,08	162 115,39	253 222,69	308 333,33	161 722,42			723 671,41	323 837,81	399 833,60
Другие виды основных средств	147 410,00	28 998,72	118 411,28		28 998,72			147 410,00	57 997,44	89 412,56
Итого	125 694 280,17	49 200 150,17	76 494 130,00	126 643 017,73	30 956 652,19	102 544 654,91		149 792 642,99	80 156 802,36	69 635 840,63

4.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса) составили, руб.:

на 31.12.2025 г – 10 107 515 руб., в том числе:

	2025 год	2024 год
Счет, контрагент	Сумма, руб.	Сумма, руб.
По счету 19:		
Альгимед ТОО	3 700 150	8 825 893
Альгимед Трейд ООО	2 731 999	8 190 692
ТОО "Easy Lab (Изи ЛЭБ)"	1 914 939	223 299
Альгимед Техно ООО РБ	1 736 973	1 794 814
АртБиоТех ООО		59 040
Прочие	23 454	100 135
Итого	10 107 515	19 193 874

4.3. Запасы, отраженные по строке 1210 Баланса, составили:

Виды запасов	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Товары на складе	192 528 727	164 456 910
Товары отгруженные	27 178	
Материалы	10 780 751	19 552 145
Затраты незавершенного производства		3 281
ИТОГО:	203 336 655	184 012 336

На отчётную дату запасы отражены по фактической себестоимости. По результатам проверки чистой стоимости продажи, проведенной на конец 2025 года в соответствии с положениями п. 29 ФСБУ 5/2019, были выявлены признаки обесценения запасов, на основании чего балансовая стоимость запасов доведена до чистой стоимости продажи на общую сумму 5 314 540,16 рублей, которая отражается на сч 14 .

4.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность - всего	240 380 878	390 390 665
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	82 531 629	215 419 274

резервы по сомнительным долгам	-21 537 215	-18 990 594
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	175 299 612	189 252 551
Расчеты по налогам и сборам	669 042	589 180
Сальдо по ЕНС	1 566 830	
Расчеты с персоналом по оплате труда	70 403	352 202
Расчеты с подотчетными лицами	114 395	148 477
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 666 182	1729 841
Расходы будущих периодов		924 006

Наличие и движения дебиторской и кредиторской задолженности отображены в таблице 7.1 Пояснения к бухгалтерской отчетности.

4.5. Финансовые вложения (строка 1170 и строка 1240 Баланса):

По состоянию на 31.12.2025 года выданы займы, руб.:

НАИМЕНОВАНИЕ	Сальдо дебиторской задолженности на 31.12.2025г.	Сальдо дебиторской задолженности на 31.12.2024г.
Финансовые вложения по строке 1170 раздела 1 бухгалтерского баланса всего, в т.ч.	146 359 716	86 599 557
Предоставленные займы	146 359 716	86 599 557
Финансовые вложения по строке 1240 раздела 2 бухгалтерского баланса		2 000 000
ПИСАРЕНКОВ АЛЕКСАНДР ГРИГОРЬЕВИЧ	3 981 692	3 988 425
Резервы под обесценение финансовых вложений	-3 981 692	-3 988 425
Предоставленные займы		2 000 000
Итого	146 359 716	

Заочным решение Октябрьского районного суда г. Ставрополя дело № 2-356-2020 от 17.11.2020 года принято решение к взысканию Писаренкова А.Г. полной суммы задолженности, процентов за пользование денежными средствами.

За 2025 год с Писаренкова А. Г. службой судебных приставов часть задолженности была истребована и перечислена ООО «Альгимед» в счет погашения долга. По состоянию на 31.12.202 задолженность по договору займа и процентов по нему составляет 3 981 692,04 руб. (в том числе тело займа 2 772 940,04 рублей и проценты 1 208 752 руб.)

На 31.12.2025 года создан резерв под обесценение финансовых вложений по Писаренко А.Г. на сумму 3 981 692,04 руб.

4.6. Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составили 41 914 266 тыс. руб.,

	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
рублевый расчетный счет	35 324 629	13 459 774
валютный счет	6 589 436	2 887 951
Депозит		23 956 000

4.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса):

По строке 1260 баланса отражены суммы расходов будущих периодов, а именно расходы на лицензии, программные обеспечения, страховые премии, руб.

	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Прочие расходы будущих периодов (включает остатки стоимости приобретенных прав на программные продукты)	917 245	118 717

4.8. Распределение прибыли

За период 2025 года выплаты дивидендов не производилось.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год решений о распределении прибыли на выплату дивидендов не принималось.

Данные о размере уставного капитала и изменении капитала отражены в III разделе Бухгалтерского баланса.

4.9. Долгосрочны и краткосрочные обязательства (Строка 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по займам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2025 году сумма были привлечены заемные денежные средства (руб.):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		617 759,57	103 154 581,50	123 141 205,49		20 604 383,56
67.01			101 000 000,00	121 000 000,00		20 000 000,00
СОВКОМБАНК ПАО			101 000 000,00	121 000 000,00		20 000 000,00
67.02		617 759,57	2 154 581,50	2 141 205,49		604 383,56
СОВКОМБАНК ПАО		617 759,57	2 154 581,50	2 141 205,49		604 383,56
Итого		617 759,57	103 154 581,50	123 141 205,49		20 604 383,56

По состоянию на 31.12.2025 кредитные обязательства по телу займов не погашены. Задолженность по кредиту составляет 20 000 000 рублей, по процентам, начисленным на кредиты, полученным на 31.12.2025г. составила: 604 383,56 руб. (сч. 67.02).

4.10. Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180 и 1420 Баланса) (руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	14 493 162,64		7 714 824,15	6 964 468,63	15 243 518,16	
Доходы будущих периодов			203 518,36		203 518,36	
Кредиторская задолженность			11,19		11,19	
Курсовые разницы по расчетам в валюте	93 934,91		0,02	70,07	93 864,86	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 809 575,85		0,17	0,16	1 809 575,86	
Материалы	315 358,22		33 888,78	23 476,07	325 770,93	
Нематериальные активы			0,01		0,01	
Основные средства	2 653 393,38		2 693 736,37	0,01	5 347 129,74	
Оценочные обязательства и резервы	1 862 935,43				1 862 935,43	
Расходы будущих периодов	1 187 256,82			1 187 256,82		
Товары			1 324 900,17		1 324 900,17	
Убыток текущего периода			3 458 769,08	3 458 769,08		

Арендные обязательства	6 570 708,03			2 294 896,42	4 275 811,61	
Итого	14 493 162,64		7 714 824,15	6 964 468,63	15 243 518,16	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		12 135 035,96	4 086 875,88	4 065 552,75		12 113 712,83
Доходы будущих периодов		833 131,06	833 131,06			
Кредиторская задолженность				11,19		11,19
Курсовые разницы по расчетам в валюте		24 729,91				24 729,91
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		20 100,81	0,07	0,07		20 100,81
Материалы		123 623,62	3 950,03	8 223,57		127 897,16
Нематериальные активы		28 775,79	28 775,79	38 628,47		38 628,47
Основные средства		5 620 271,04	1 867 804,82	7 564,33		3 760 030,55
Расходы будущих периодов				438 642,16		438 642,16
Товары		26 341,56		67 756,74		94 098,30
Арендные обязательства		3 340 450,02		3 504 726,22		6 845 176,24
Проценты по обязательствам		2 117 612,15	1 353 214,11			764 398,04
Итого		12 135 035,96	4 086 875,88	4 065 552,75		12 113 712,83

4.11. Прочие обязательства (строки 1450 и 1520 Баланса)

Отражена сумма задолженности по аренде на 31.12.2025г., руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07		52 798 102,77	72 128 436,26	54 329 619,90		34 999 286,41
76.07.1		73 522 261,63	36 498 899,00	7 230 441,47		44 253 804,10
ГОРБУШКИН ДОМ ООО		41 982 863,10	18 252 954,72			23 729 908,38
МОСГОРБУМТОРГ АО		31 539 398,53	18 245 944,28	7 230 441,47		20 523 895,72
76.07.2			33 651 543,53	35 068 630,16		1 417 086,63
ГОРБУШКИН ДОМ ООО			15 405 599,25	16 822 685,88		1 417 086,63
МОСГОРБУМТОРГ АО			18 245 944,28	18 245 944,28		
76.07.5	8 470 448,59		772 920,15	6 185 776,57	3 057 592,17	
ГОРБУШКИН ДОМ ООО	4 927 294,55			3 180 636,49	1 746 658,06	
МОСГОРБУМТОРГ АО	3 543 154,04		772 920,15	3 005 140,08	1 310 934,11	
76.07.9	12 253 710,27		1 205 073,58	5 844 771,70	7 614 012,15	
ГОРБУШКИН ДОМ ООО	6 997 143,85			2 803 780,99	4 193 362,86	
МОСГОРБУМТОРГ АО	5 256 566,42		1 205 073,58	3 040 990,71	3 420 649,29	
Итого		52 798 102,77	72 128 436,26	54 329 619,90		34 999 286,41

Из них краткосрочные обязательства 27 583 966 руб. (строка 1520 Баланса) и долгосрочные обязательства 7 415 320 руб. (строка 1450 Баланса).

4.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «Альгимед» по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила 239 352 997 рублей.

Показатель	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)
Кредиторская задолженность - всего	114 305 956	239 352 997
в том числе:	26 368 918	87 536 169
расчеты с поставщиками и подрядчиками		
задолженность с покупателями и заказчиками	82 920 526	143 079 393
задолженность перед персоналом	0	60 880
задолженность по налогам и сборам	10 571 925	9 625 675
НДС по авансам и предоплатам	-14 108 220	-23 491 364
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	363 825	13 805 923
Сальдо по ЕНС		2 762
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 953 425	2 569 729
Расчеты с подотчетными лицами	33 649	84
Прочие расчеты с контрагентами	2 201 617	6 157 909

4.13. Доходов будущих периодов (Статья 1530 Баланса) нет.

4.14. Оценочные обязательства (Статья 1540 Баланса)

В соответствии с п.3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», резервы создавались. Оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков на конец 2025 года уточнены с учетом количества дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику по среднему заработку, исчисленному на 31.12.2025. Оценочное обязательство формируется по каждому сотруднику в сумме резерва на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов.

Расчет резерва на оплату отпусков на 31.12.2025г., руб.

Сотрудники	Остаток на конец			
	Резерв	Взносы с суммы резерва 30%	ФСС от НС и ПЗ с суммы резерва 0,2%	Всего
1	2	3	4	5
Итого	6 454 931,99	1 936 479,60	12 909,86	8 404 321,45

Из произведенных расчетов следует, что величина планируемых к выплате в предстоящем (2026 года) году отпускных с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды составит 8 404 321,45 руб. На указанную сумму по состоянию на 31.12.2025 в учете признано оценочное обязательство.

5. Пояснения к существенным статьям отчета финансовых результатов.

В соответствии с п. п. 21, 22 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" отчет о финансовых результатах характеризует финансовые результаты деятельности Общества за отчетный период.

В общем случае в отчете о финансовых результатах организации подразделяют доходы и расходы на:
-обычные
- прочие

5.1. Доходы по обычным видам деятельности:

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая фармацевтической продукцией. В 2025 году Общество реализовало товары по двум направлениям:
- реализация товаров на внешний рынок (экспортные продажи);

- реализация товаров на внутреннем рынке.

Доходы по основным видам деятельности формируются исходя из ПБУ 9/99 «Доходы организации»
Доля продаж на внутреннем рынке в 2025 году составила 93,76% от общего объема продаж:

	За 2025 год		За 2024 год	
Ставка НДС	Сумма продаж, руб.	Удельный вес, %	Сумма продаж, руб.	Удельный вес, %
10%	84 942 132,92	5,08%	31 894 909,30	2,01%
0%	100 975 090,37	6,04%	153 622 591,42	9,67%
Без НДС	62 026 241,00	3,71%	50 730 204,00	3,19%
20%	1 424 363 883,15	85,17%	1 351 930 118,11	85,13%
ИТОГО	1 672 307 347,44	100,00%	1 588 177 822,83	100%

Продажи на территории РФ и за ее пределы составили, руб.:

	2025 год	2024 год
экспортные продажи	104 359 023	157 174 987
продажи на территории РФ	1 567 948 324	1 431 002 836

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Альгимед», формируется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Себестоимость продаж расшифровка по номенклатурным группам, руб.:

Счет	Обороты за 2025 год		Обороты за 2024 год	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы				
90.02	1 250 758 053,38		1 205 388 486,06	
90.02.1	1 250 758 053,38		1 205 388 486,06	
Материалы				
Основная номенклатурная группа	457 481,06		462 026,89	
Материалы	16 586,08			
Покупные товары	1 121 516 754,24		1 119 841 128,11	
Производство			102 547,10	
Товары АВ	128 767 231,20		84 982 782,74	
Услуги	0,80		1,22	
Итого	1 250 758 053,38		1 205 388 486,06	

Расходы на продажу формируются на сч. 44 и списываются на сч. 90.07 в периоде их образования, за 2025 год составили 353 701 694,86 руб. за 2024 год 288 069 832,84 руб.

5.3. Проценты к получению (строка 2320 ОФР) составляют 7 021 823 руб.

5.4. Проценты к уплате (строка 2330 ОФР) составляют -8 326 982 руб.

Проценты, начисленные и уплаченные за использование кредитных средств – 2 141 205,49руб.
Процентные расходы, начисленные по договорам аренды нежилых помещений (офис, склад) - 6 185 776,57 руб.

5.5. Прочие доходы и расходы:

К прочим доходам и расходам относятся доходы и расходы, классифицируемые по ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» Прочие доходы и расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 104 743 629,13 руб., а в 2024 году 127 801 758,58 руб. Прочие расходы в 2025 году 125 178 280,87 руб., а в 2024 году 146 846 405,14 руб.

5.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из определения «Прибыль (убыток) до налогообложения» за вычетом «Текущего налога на прибыль»

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	2025 Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	47 412 947,46
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	14 493 162,64
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	12 135 035,96
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	15 243 518,16
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	12 113 712,83
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	3 205 414,31
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	2 358 126,68
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	3 129 805,33
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	771 678,65
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-12 371 925,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус"). Соответствует величина стр. 180 листа 02 декларации по налогу на прибыль за 2025 год	
5	Расход по налогу за отчетный период	-11 600 246,35
	(3А) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-11 853 236,87
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-801 353,58
	- (Е) * 25%	
9	Чистая прибыль (стр.2400)	35 812 701,11
	(А) + (5)+(8)	

Данные о величине чистой прибыли ООО «Альгимед» за 2025 год, отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2400.

6. Связанные стороны.

Состав связанных сторон ООО «Альгимед» на 31 декабря 2025 года:

Участники Общества:

- 1) Булатов Александр Сергеевич (доля участия 64.73 %);
- 2) Батуро Леонид Евгеньевич (доля участия 35.27 %).

Оба участника Общества являются бенефициарными владельцами. Между Обществом и его участниками в 2025 году операции отсутствовали.

Сотрудники управленческого персонала Общества:

- 1) Генеральный директор Славашевич Дмитрий Леонидович до 06.04.2025 года,
- 2) Исполнительный директор до 06.04.2025, Генеральный директор с 07.04.2025 Шевченко Оксана Аркадьевна.

По итогам работы в ООО «Альгимед» за 2025 году указанным выше сотрудникам была начислена заработная плата и иные выплаты (отпускные, премии), руб.:

Руководству Общества	Оклад	Компенса ция отпуска (Отпуск основной)	Команди ровка	Отпуск	Премия разовая	Выходное пособие	Всего начислено	Всего удержано НДФЛ	Всего выплачено
Итого	4 589 300,39	742 634,08	345 353,66	419 419,49	9 092 680,00	7 370 022,30	22 559 409,92	2 349 102,00	20 210 307,92

Размер заработной платы определен в соответствии с занимаемой ставкой по штатному расписанию

Организации, которые признаются взаимозависимыми по п.2 ст.105.1 НК РФ:

1. ООО "Альгимед Агро", страна регистрации - Беларусь;
2. ООО "АЛЬГИМЕД ТЕХНО", страна регистрации - РФ;
3. ООО "Альгимед Техно", страна регистрации - Беларусь;
4. Товарищество с ограниченной ответственностью "Альгимед ", страна регистрации - Казахстан;
5. ООО "Альгимед Трейд", страна регистрации – Беларусь

Расшифровка характера отношений, объемов операций в рублях:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Альгимед Агро ООО			272 000,00	272 000,00		
62			272 000,00	272 000,00		
62.01			272 000,00	272 000,00		
АЛЬГИМЕД ТЕХНО ООО	160 797 146,64	12 560 574,41	216 695 530,36	143 992 919,50	240 104 906,13	19 165 723,04
10			1 257 152,35	1 257 152,35		
10.07			1 257 152,35	1 257 152,35		
58	88 335 440,73		59 233 026,77		147 568 467,50	
58.03	88 335 440,73		59 233 026,77		147 568 467,50	
60	55 997 959,00		133 797 545,00	119 677 954,59	70 117 549,41	
60.01			66 641 283,59	66 641 283,59		
60.02	55 997 959,00		67 156 261,41	53 036 671,00	70 117 549,41	
62	14 345 220,91		6 414 030,11	361 440,80	20 397 810,22	
62.01	14 345 220,91		6 409 181,11	356 591,80	20 397 810,22	
62.02			4 849,00	4 849,00		
63		12 560 574,41	15 932 796,37	22 537 945,00		19 165 723,04
76	97 447,00		60 979,76	158 426,76		

76.02	97 447,00		60 171,59	157 618,59		
76.AB			808,17	808,17		
002	2 021 079,00				2 021 079,00	
Альгимед Техно ООО РБ	3 575 495,08	18 428 531,72	162 009 354,80	152 471 143,66	6 152 655,50	10 468 563,00
19	1 794 814,00		11 491 223,79	11 549 064,79	1 736 973,00	
19.10	1 794 814,00		11 491 223,79	11 549 064,79	1 736 973,00	
60		18 428 531,72	110 291 864,65	102 331 895,93		10 468 563,00
60.01		18 428 531,72	110 291 864,65	102 331 895,93		10 468 563,00
62	1 094 195,60		21 656 768,36	19 021 766,94	3 729 197,02	
62.01	1 094 195,60		21 656 768,36	19 021 766,94	3 729 197,02	
68			10 269 498,00	11 268 416,00		
68.42			10 269 498,00	11 268 416,00		
76			8 300 000,00	8 300 000,00		
76.02			8 300 000,00	8 300 000,00		
003	686 485,48				686 485,48	
003.01	684 204,53				684 204,53	
003.02	2 280,95				2 280,95	
Альгимед ТОО	75 920 924,79		595 126 624,71	619 095 626,13	52 423 577,37	
19	8 825 893,00		66 411 358,53	71 537 101,53	3 700 150,00	
19.10	8 825 893,00		66 411 358,53	71 537 101,53	3 700 150,00	
60	67 095 031,79		461 875 034,68	482 315 239,10	46 654 827,37	
60.31			320 524 435,71	320 524 435,71		
60.32	67 095 031,79		141 350 598,97	161 790 803,39	46 654 827,37	
62			6 201 595,50	4 132 995,50	2 068 600,00	
62.01			6 158 869,50	4 090 269,50	2 068 600,00	
62.02			42 726,00	42 726,00		
68			60 638 636,00	61 110 290,00		
68.42			60 638 636,00	61 110 290,00		
Альгимед Трейд ООО	8 769 937,00	35 355 824,41	441 850 200,72	417 756 646,52	4 447 547,00	6 316 104,21
19	8 190 692,00		47 887 453,68	53 346 146,68	2 731 999,00	
19.04			74 709,68	74 709,68		
19.10	8 190 692,00		47 812 744,00	53 271 437,00	2 731 999,00	
60		30 278 083,16	279 156 743,55	253 152 700,39		4 274 040,00
60.01		30 278 083,16	279 156 743,55	253 152 700,39		4 274 040,00
62	579 245,00		52 668 577,78	51 532 274,78	1 715 548,00	
62.01	579 245,00		52 668 577,78	51 532 274,78	1 715 548,00	
68			47 268 207,00	47 891 983,00		
68.32			79 239,00	79 239,00		
68.42			47 188 968,00	47 812 744,00		
76		5 077 741,25	13 659 218,71	10 623 541,67		2 042 064,21
76.06		5 073 212,22	13 369 980,00	10 338 831,99		2 042 064,21
76.09			210 000,00	210 000,00		
76.HA		4 529,03	79 238,71	74 709,68		

001			1 210 000,00	1 210 000,00		
Итого	249 063 503,51	66 344 930,54	1 415 953 710,59	1 333 588 335,81	303 128 686,00	35 950 390,25

Другие операции, производимые, между Обществом и аффилированными лицами в 2025 году не производились. По данным ООО «Альгимед» перечень связанных сторон и информация по операциям с ними, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, приведены в настоящем разделе полностью. Каких-либо иных связанных сторон, не раскрытых в настоящем разделе, не имеется.

7. Крупные сделки.

Протоколом 1/25 от 17.02.2025г. было принято решение о выплате премии Руководству Общества по итогам работы за 2023 года в размере 8 431 930 рублей 00 копеек, рассчитанной исходя из финансовых показателей Общества по итогам 2023 года. Фактическая выплата была произведена 17.02.2025 года.

8. Прекращаемая деятельность

Участниками и руководством ООО «Альгимед» не принималось решений о прекращении деятельности полностью или в части.

9. Непрерывность действия

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31.12.2025 и на дату подписания отчетности руководство ООО «Альгимед» не усматривает каких-либо признаков или факторов, которые могут поставить под сомнение соблюдение принципа непрерывности деятельности ООО «Альгимед»: организация работает стабильно, генерирует устойчивый денежный поток и демонстрирует устойчивый рост собственного капитала и чистой прибыли.

10. Риски хозяйственной деятельности

Руководство ООО «Альгимед» не усматривает наличия потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности ООО «Альгимед».

11. События после отчетной даты

Протоколом 1/26 от 16 марта 2026 года внеочередного общего собрания участников Общества освобождена от должности Шевченко Оксана Аркадьевна и назначен на должность Генерального директора Булатов Дмитрий Александрович с 17 марта 2026 года.

Каких-либо иных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. В 2025 году какие-либо выявленные существенные ошибки прошлых лет, исправленных в текущем периоде, отсутствовали.

13. Информация по забалансовым счетам

В целях обеспечения контроля и учета, на забалансовых счетах учитываются ТМЦ, принятые на ответственное хранение, основные средства, сданные в аренду, а также инвентарь и хозяйственные принадлежности, стоимость которых списана на расходы в порядке, установленном правилами ведения бухгалтерского учета.

Счет	Сальдо на начало года	Поступило	Выбыло	Сальдо на конец года
001		1 210 000,00	1 210 000,00	
002	2 021 079,00			2 021 079,00
003	731 850,10			731 850,10
003.01	729 569,15			729 569,15
003.02	2 280,95			2 280,95
011	8 692 720,23		1 210 000,00	7 482 720,23
МЦ	13 905 310,66	3 910 040,53	3 506 551,33	14 308 799,86
МЦ.02	168 737,33	9 742,97	1 479,14	177 001,16
МЦ.04	13 736 573,33	3 900 297,56	3 505 072,19	14 131 798,70

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

У ООО «Альгимед» по состоянию на 31.12.2025г. отсутствовали какие-либо прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, не контролируемые Обществом, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы или обязательства на отчетную дату.

«30» марта 2026 г.

Генеральный директор

Булатов Д. А.

Главный бухгалтер

Поликарпова С. А.