

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Основной вид экономической деятельности ООО "ЛАХТА ДЖУНИОР" (далее – «Общество») – 86.10 деятельность больничных организаций.

Участники Общества:

- ООО «Глобал МК» - 7 390 руб. (73,9 %);
- Краснолуцкий К.Г. - 2 100 руб. (21 %);
- Изак А.С. - 510 руб. (5,1 %);

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб.

Основные положения учетной политики

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы: 1С:Бухгалтерия 8.3, 1С:ЗУП 3.1.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н в части, не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.



Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами организации.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по основным видам деятельности. Иные расходы признаются прочими расходами организации.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Основные финансовые показатели ООО "ЛАХТА ДЖУНИОР"

по состоянию на 31.12.2025

(тыс. руб.)

| | На 31.12.2025 / 2025 год | На 31.12.2024 / 2024 год | На 31.12.2023 / 2023год |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Уставный капитал | 10 | 10 | 10 |
| Чистые активы | (3 623) | 12 702 | 16 701 |
| Чистая прибыль (убыток) | (16 316)) | 2 255 | (2 646) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | (3 633) | 12 692 | 16 691 |

3. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. 4.1.1.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 143 | - | 17 857 | (13 768) | - | - | X | X | 4 231 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 15 390 | (15 247) | - | - | X | X | 143 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 143 | - | 17 857 | (13 768) | - | - | - | - | 4 231 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 15 390 | (15 247) | - | - | - | - | 143 | - |

4. Дебиторская задолженность

| 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 | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 5 051 | - | 23 459 | 13 | (504) | - | - | - | 28 019 | - |
| | За 2024 г. | 4 301 | - | 1 951 | - | (1 201) | - | - | - | 5 051 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 398 | - | 19 321 | - | (398) | - | - | - | 19 321 | - |
| | За 2024 г. | 452 | - | 398 | - | (452) | - | - | - | 398 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 70 | - | - | - | (70) | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|-------|---|--------|----|---------|---|---|---|--------|---|
| | За 2024 г. | 56 | - | 70 | - | (56) | - | - | - | 70 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | 950 | - | - | - | - | - | 950 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 8 | - | - | - | (2) | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | 8 | - | - | - | - | - | - | - | 8 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 4 413 | - | 1 321 | 13 | (13) | - | - | - | 5 734 | - |
| | За 2024 г. | 3 784 | - | 1 321 | - | (693) | - | - | - | 4 413 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 141 | - | 1 866 | - | - | - | - | - | 2 007 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 141 | - | - | - | - | - | 141 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 21 | - | - | - | (21) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 21 | - | - | - | - | - | 21 | - |
| Итого | За 2025 г. | 5 051 | - | 23 459 | 13 | (504) | - | - | X | 28 019 | - |
| | За 2024 г. | 4 301 | - | 1 951 | - | (1 201) | - | - | X | 5 051 | - |

4.1. 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 | 19 284 | 19 284 | 468 | 468 | 508 | 508 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 19 284 | 19 284 | 398 | 398 | 452 | 452 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | 70 | 70 | 56 | 56 |

5. Обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | - | 87 495 | - | - | - | 87 495 | |
| | 3а 2024 г. | 7 000 | - | - | (7 000) | - | - | |
| в том числе: Долгосрочные займы | 3а 2025 г. | - | 87 495 | - | - | - | 87 495 | |
| | 3а 2024 г. | 7 000 | - | - | (7 000) | - | - | |
| Безвозмездные поступления | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 6 799 | 12 107 | 13 | (3 154) | - | 15 765 | |
| | 3а 2024 г. | 7 425 | 3 217 | - | (3 843) | - | 6 799 | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 1 845 | 4 516 | 13 | (1 845) | - | 4 529 | |
| | 3а 2024 г. | 1 770 | 1 861 | - | (1 787) | - | 1 845 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 102 | - | - | (87) | - | 15 | |
| | 3а 2024 г. | 129 | 9 | - | (35) | - | 102 | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные кредиты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | - | 3 913 | - | - | - | 3 913 | |
| | 3а 2024 г. | 404 | - | - | (404) | - | - | |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 503 | 1 876 | - | (7) | - | 2 372 | |
| | 3а 2024 г. | 676 | 20 | - | (193) | - | 503 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 2 | - | - | - | - | 2 | |
| | 3а 2024 г. | 2 | - | - | - | - | 2 | |

| | | | | | | | | |
|--|------------|--------|--------|----|----------|---|---|---------|
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 256 | - | - | (256) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 137 | 444 | - | - | - | - | 1 581 |
| | За 2024 г. | 1 108 | 28 | - | - | - | - | 1 137 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 3 210 | 1 359 | - | (1 215) | - | - | 3 354 |
| | За 2024 г. | 3 080 | 1 299 | - | (1 168) | - | - | 3 210 |
| Итого | За 2025 г. | 6 799 | 99 602 | 13 | (3 154) | - | X | 103 260 |
| | За 2024 г. | 14 425 | 3 217 | - | (10 843) | - | X | 6 799 |

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 3 893 | 1 947 | 1 899 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3 878 | 1 845 | 1 770 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 15 | 102 | 129 |

5.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 4 381 | 7 055 | 6 100 | - | 5 336 |
| | За 2024 г. | 4 524 | 4 553 | 4 697 | - | 4 381 |
| в том числе: | | | | | | |
| | Резерв ежегодных отпусков | | | | | |
| | За 2025 г. | 4 381 | 7 055 | 6 100 | - | 5 336 |
| | За 2024 г. | 4 524 | 4 553 | 4 697 | - | 4 381 |

6. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 231 067 | 231 067 | 394 749 |
| в том числе: | | | |
| Филиал "Центральный" Москва БАНК ВТБ (ПАО) | 231 067 | 231 067 | - |
| ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК | - | - | 394 749 |

7. Расходы по обычным видам деятельности

| | |
|--|----------------|
| Управленческие расходы: | 158 974 |
| Расходы на персонал, включая: | |
| • Расходы на оплату труда | 83 194 |
| • Страховые взносы и Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 16 803 |
| Аренда клиники и офиса | 3 943 |
| Медицинские материальные расходы | 11 005 |
| Услуги сторонних ЛПУ и лабораторий | 593 |
| Реклама и маркетинг | 11 405 |
| Медицинская деятельность | 1 032 |
| Рекрутинг и повышение квалификации | 481 |
| Содержание клиники и офиса | 9 549 |
| Телеком расходы | 11 954 |
| IT расходы | 2 780 |
| Профессиональные услуги | 3 068 |
| Командировочные и расходы на передвижение | 113 |
| Амортизация | 3 054 |
| Прочие доходы | 1 391 |
| Проценты к получению | 1 321 |
| Прочие внереализационные доходы | 70 |
| Прочие расходы | 11 998 |
| Расходы на услуги банков | 1 676 |
| Проценты к уплате | 4 089 |
| Прочие внереализационные расходы | 6 233 |

По итогам деятельности Общества за 2025 год получен убыток сумме 16 316 тыс.руб.

Убыток связан с инвестиционной деятельностью общества, в данном году производилось строительство нового медицинского центра. Для данного строительства были привлечены заемные средства. Основные кредиторы :

ООО «Глобал МК» - 47 595 139,91 рублей

ООО «Лахта Клиника» - 43 100 000 рублей



До момента принятия инвестиционного объекта к бухгалтерскому учету капитализация расходов по объектам строительства происходит на счёте 08.03 «Строительство объектов основных средств». Капитализация расходов по кредитам и займам осуществляется в период строительства или создания конкретного объекта. После принятия объекта в качестве основных средств сумму предстоящих к уплате процентов включают в состав прочих расходов.

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность

Общество в отчетном году не заключало сделок, в совершении которых имелась заинтересованность.

Перспективы развития Общества

Общество планирует осуществлять деятельность больничных организаций, продолжая инвестировать в новые объекты, для расширения своей деятельности.

Генеральный директор

ООО "ЛАХТА ДЖУНИОР"

К.Г.Краснолуцкий