

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЕКСМЕД"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АЛЕКСМЕД"

Сокращенное наименование: ООО "АЛЕКСМЕД"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1257800012282 **ИНН/КПП:** 7805821274/780501001

Юридический адрес: 198207, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Дачное вн.тер.г., Ленинский пр-кт, д. 111, к. 2, лит. А, ПОМЕЩ. 13-Н.

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 2 человека. (в т.ч. по совместительству – 2 человека).

Изменений в уставном капитале не было (внесен полностью 10 000 руб. безналичными на расчетный счет Общества единственным учредителем Светличной А.М.).

Филиалов и обособленных подразделений нет.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): 63.11 86.23 Стоматологическая практика. Общество работает на основании Лицензии на осуществление медицинской деятельности от 08.07.2025 № Л-041-01148-78/02606510.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) "Доходы минус расходы " (7%). Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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».

4. 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.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1УЧП от 12.02.2025 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

5. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества несет руководитель.

Отчетность составлена в рублях РФ, по методу начисления.

6. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

7. Основные средства и нематериальные активы

[illegible]

Инвестиционная недвижимость - всего	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

НМА на 31.12.2025: отсутствуют.

Уставный капитал: __10 000__ руб. (оплачен).

8. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 198207, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Дачное вн.тер.г., Ленинский пр-кт, д. 111, к. 2, лит. А, ПОМЕЩ. 13-Н. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

9. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче- ская себестои- мость	резерв под обесцене- ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактиче- ская себестоимо- сть	резерв под обесцене- ние
					фактическая себестоимо- сть	резерв под обесценен- ие		фактиче- ская себестоимо- сть	резерв под обесцене- ние		
Запасы - всего	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 724	(988)	-	-	X	X	737	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 045	-	-	-	(309)	-	737	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	679	(988)	-	-	309	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

10. Дебиторская задолженность

[illegible]

Расчеты с факторинговыми компаниями	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 059	-	-	-	-	X	1 059	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

11. Кредиторская задолженность

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	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 850	-	-	-	-	3 850
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 850	-	-	-	-	3 850
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 107	-	-	-	-	1 107
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	879	-	-	-	-	879
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	207	-	-	-	-	207
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	6	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	15	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 12.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	4 957	-	-	X	4 957
	За 2024 г.	-	-	-	-	X	-

12. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили __ 7 014,82__ руб., в т.ч.:

- расчетные счета — __ 7 014,82__ руб.;
- касса — __ 0__ руб.;
- спецсчета/депозиты — __ 0__ руб.

Ограничения на использование денежных средств: нет

13. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — __ 323 833,08__ руб.

Страховые взносы — __ 77 448,50__ руб.

Взносы на травматизм — __ 647,67__ руб.

14. Финансирование деятельности за счет заемных средств

В связи с началом деятельности в августе 2025 года и отсутствием у Общества накопленной выручки, финансирование капитальных и текущих затрат осуществлялось за счет **заемных средств**, предоставленных по договору займа. Между Обществом (Заемщик) и ООО «Эволюция» (Займодавец) заключен **договор процентного займа № 1/25 от 18.02.25 г.** на сумму 3 850 000,00 руб.

Основание привлечения заемных средств

Для обеспечения лицензионных требований и запуска стоматологической клиники требовались единовременные значительные вложения:

- приобретение основных средств (стоматологического оборудования, мебели, инструментария);
- формирование первичного запаса материалов (медикаментов, расходных материалов).

Собственных средств организации на момент начала деятельности недостаточно для покрытия указанных затрат, в связи с чем было принято решение о привлечении финансирования.

15. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила - 611 710,00 руб.,

Расходы по обычным видам деятельности – -1 273 526,88 руб.,

Прочие расходы – 278 740,95 руб.,

Минимальный налог к плате при УСН – 6 117,00 руб.,

Убыток — 946 674,83 руб.

16. Существенные факторы, повлиявшие на финансовый результат

Общество было зарегистрировано 12 февраля 2025 г, но фактическая деятельность общества направленная на получение дохода (прием клиентов) была начата с **августа 2025 года**. По причине того, что Обществу необходимо был время для оформления и получения лицензии и закупки основных средств и материалов для выполнения работ. В связи с этим до фактического начала оказания услуг – август 2025 г. Общество с 12 февраля 2025 г. понесло значительные капитальные и текущие затраты, необходимые для обеспечения лицензионных требований и запуска стоматологического приема.

Ключевые факторы формирования убытка:

1. **Приобретение основных средств:** для оснащения стоматологического кабинета (клиники) были закуплены оборудование, инструментарий и мебель, которые классифицируются как основные средства. Расходы на приобретение основных средств единовременно не списываются для целей бухгалтерского учета, но в данном случае повлияли на отток денежных средств и структуру баланса.
2. **Приобретение материалов:** закуплены стоматологические материалы, медикаменты, расходные материалы для обеспечения первичного запаса.
3. **Короткий период работы:** выручка формировалась только в течение 5 месяцев (август–декабрь 2025 года), что недостаточно для покрытия стартовых инвестиций и постоянных расходов.

17. Анализ причин убыточности

Полученный организацией убыток в размере **946 674,83 руб.** обусловлен объективными причинами начального этапа ведения бизнеса:

1. **Затратный стартовый период:** февраль–август 2025 года были посвящены подготовке помещений, получению лицензии, закупке оборудования и первичного запаса материалов. В этот период расходы осуществлялись при отсутствии выручки.
2. **Низкая оборачиваемость запасов:** сформированный запас материалов (медикаментов, расходников) рассчитан на более длительный период работы (до 6 месяцев), что единовременно увеличило затраты текущего периода.
3. **Высокая доля постоянных расходов:** арендная плата, заработная плата персонала (даже при неполной загрузке) и коммунальные платежи являются фиксированными и не зависят от объема выручки.
4. **Необходимость уплаты минимального налога:** в связи с отсутствием налогооблагаемой базы по УСН (доходы менее расходов) возникла обязанность уплатить **минимальный налог в размере 1% от выручки (6 117 руб.)**. Данный платеж также увеличил чистый убыток.

18. Перспективы деятельности

Убыток, полученный по итогам 2025 года, носит **временный и плановый характер**. В 2026 году ожидается:

- Увеличение объема выручки за счет наращивания потока пациентов;
- Оптимизация уровня постоянных расходов;
- Достижение безубыточного уровня деятельности и получение чистой прибыли по итогам 2026 года.

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, **не выявлено**.

20. Непрерывность деятельности

Руководство считает допущение непрерывности деятельности **применимым**, организация планирует возобновление деятельности в 2026 году. Признаков прекращения деятельности, ликвидации или банкротства — **не установлено**.

21. 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.

22. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Генеральный директор: Светличная Александра Михайловна

Главный бухгалтер / лицо, ведущее учет: Светличная Александра Михайловна

Дата: «30» марта 2026 г.