

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЗЕН"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ДЗЕН"

1.2. Юридический адрес – 188660, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Муниципальный район ВСЕВОЛОЖСКИЙ, Городское поселение БУГРОВСКОЕ, Д. МИСТОЛОВО, УЛ. ЛЮДМИЛЫ КЕДРИНОЙ, СТР. 16, К. 57 с 21 октября 2025

1.3. Дата государственной регистрации – 19 июня 2017 — создание юридического лица.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 29 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административный отдел	12 человек
Производственный отдел	17 человек

1.5. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. с 19 июня 2017 г.

1.7. Основной вид деятельности:

- 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная

1.8. Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества: Павлов Александр Александрович с 19 июня 2017 г.

Бухгалтерский учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО БПФ-КОНСАЛТ" по договору № 77/Н006 от 21.04.2023 г.

1.9. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

ООО "ДЗЕН" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО "ДЗЕН" применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО "ДЗЕН" не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

В 2025 году ООО "ДЗЕН" арендовала помещения по договору № 42/Н757 от 01.03.2022г.

По договору без выкупа и субаренды, срок аренды не превышает 12 месяцев. Применяется упрощенный способ учета аренды.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся производственный инвентарь и оборудование.

В 2025 году приобретены основные средства на сумму 1 604 тыс. руб., в т.ч.:

Производственный инвентарь	957 тыс. руб.
Оборудование	647 тыс. руб.

5. Нематериальные активы

ООО "ДЗЕН" не имеет нематериальных активов.

6. Инвентаризация

<i>Объект учета</i>	<i>Дата проведения инвентаризации</i>	<i>Примечания</i>
Основные средства	19.12.2025	–
Материально-производственные запасы	24.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 154 277 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 54 139 тыс. р., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Уменьшение данного показателя связано:

- с увеличением себестоимости оказываемых услуг, значительным повышением стоимости расходных материалов,
- увеличением расходов на оплату труда - проиндексирована заработная плата сотрудникам.

В 2025 г. были выплачены дивиденды за период 2024 год в сумме 36 653 тыс. руб.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства

- Стоимость капвложений формируют все фактические затраты на приобретение, создание основных средств и (или) нематериальных активов.

Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020

- ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

- Амортизация по основным средствам начисляется за месяц. Способ амортизации – линейный способ.

Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020

Аренда

- Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.

Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

- Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99

Затраты

- В состав прямых затрат входят: материальные затраты, затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно в производстве, работах или оказании услуг, страховые взносы с зарплаты производственного персонала, амортизация основных средств, используемых для производства, работ или оказания услуг, арендная плата за производственные помещения.

Основание: п. 23 ФСБУ 5/2019

Дата составления текстовых пояснений февраля 2026 года.

Руководитель Общества

Генеральный директор

Павлов А.А.