

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«Сеть Ветеринарных клиник»**  
**(ООО «Сеть Ветеринарных клиник»)**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

**1. Общие сведения.**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«Сеть Ветеринарных клиник» (ООО «Сеть Ветеринарных клиник»)** зарегистрировано 30.12.2014г. МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1147847556724, ИНН 7806073906, КПП 780601001. Адрес местонахождения: 195248, Город Санкт-Петербург, ул Большая Пороховская, д. 47, литера А, помещ. 8Н.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
  - ВАЛЕЕВА АЛЕКСАНДРА АЛЕКСАНДРОВНА — 50% доли в уставном капитале;
  - ВАЛЕЕВА СВЕТЛАНА ВАЛЕРЬЕВНА — 50% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - ХРАМЦОВ ИЛЬЯ ПЕТРОВИЧ.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Деятельность ветеринарная – ОКВЭД 75.00
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 47 (сорок семь) человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 52 (пятьдесят два) человека.
- 1.7. Организация имеет обособленные подразделения, расположенные вне места ее нахождения, не выделенные на отдельный баланс. Бухгалтерский учет операций всех обособленных подразделений ведется централизованно бухгалтерией головной организации. Показатели деятельности подразделений включены в бухгалтерскую отчетность организации в общеустановленном порядке.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 г. N 157н «4 октября 2023 г. N 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н. (ред. от 08.11.2010)

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.
- Закон РФ от 14.05.1993 № 4979-1 «О ветеринарии».
- Федеральный закон от 27.12.2018 № 498-ФЗ «Об ответственном обращении с животными».

2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3

2.2. Система налогообложения – УСН «доходы минус расходы». Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

2.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.4. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие следующим критериям:

- стоимость приобретения выше 100 тыс. руб. за единицу;
- срок полезного использования больше 12 месяцев;
- находится в собственности организации;
- приобретен не для перепродажи;
- актив приносит доход в ходе его использования.

В налоговом учёте при применении УСН «доходы минус расходы» амортизация не начисляется. Стоимость объекта списывается в течение календарного года, в котором он был приобретён (построен), ежеквартально равными частями.

2.5. Учет аренды.

Как субъект малого предпринимательства организация не применяет ФСБУ 25/2018.

2.6. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Для отражения в расходах при УСН материал должен быть не только оплачен, (пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ), но и принят на учет (п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

2.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **3. Основные показатели деятельности организации**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 (ред. от 07.11.2025).

### 3.1. Выручка, прибыль.

Выручка от ветеринарной деятельности за 2025 год составила 163 120,00 тыс. руб., а за 2024 - 174 144,00 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составил 7 432,00 тыс. руб., а по результатам 2024 году убыток составлял 34 169,00 тыс. руб.

Компания в 2025 году не вышла на прибыль, но снижение убытка – это позитивный момент. Это говорит о том, что ситуация улучшается, выручка выросла, расходы сократились. Существуют предпосылки для дальнейшего восстановления.

### 3.2. Основные средства.

В 2025 году были приобретены основные средства на сумму 3 889,00 тыс. руб., переоценка основных средств не производилась, проверка объектов ОС на обесценение не проводилась. Балансовая стоимость на 31.12.2025г. составила 17 652,00 тыс. руб.

### 3.3. Запасы.

Остаток товаров на складе на 01.01.2025 составил 23 878, 00 тыс. руб.

Поступления в 2025г. – 42 599, 00 тыс. руб.

Списания (реализации) в 2025г. – 40 756, 00 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2025г. – 25 721, 00 тыс. руб.

### 3.4. Дебиторская задолженность.

Строка 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражает долги контрагентов (покупателей, поставщиков), работников, бюджета и прочих лиц перед организацией. На 31.12.2025г. она составляет 15 046, 00 тыс. руб. В нее включены:

- авансы, выданные поставщикам в размере 9 960, 00 тыс. руб., которые на 31.12.2025 не являются просроченными, и должны будут закрыться товаром от поставщиков;
- переплата по налогам в размере 1 408 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 3 652, 00 тыс. руб.

### 3.5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность (стр.1520) составляет 7 253, 00,00 тыс. руб., в том числе задолженность по оплате труда – 2 926, 00 тыс. руб.; расчеты по страховым взносам – 1 042,00 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

### 3.6. Капитал и расчеты с участниками.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 9 500, 00 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Увеличение уставного капитала в 2025 г. ООО «Сеть Ветеринарных клиник» не проводило.

## 4. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

## 5. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.