

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «Гигиена - Север»

за 2025 г.

ООО «Гигиена - Север»

Подготовлено
10.02.2026 г.

Содержание

1 Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Гигиена - Север»	3
1.1 Основные сведения об организации.	3
1.2 Основные виды деятельности организации.	3
1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.	3
1.4 Состав органов управления организации	3
1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	4
2 Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности	4
2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету	4
2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2025 г.	4
3.1 Основные средства	4
3.1.1 Основные положения учетной политики	4
3.1.2 Движения основных средств, числящихся на балансе ООО «Гигиена – Север»	5
3.1.3 Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга)	6
3.2 Материально-производственные запасы	7
3.2.1 Основные положения учетной политики	7
3.2.2 Основные сведения о материально-производственных запасах	7
3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность организации	8
3.3.1 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.	8
3.3.2 Кредиторская задолженность организации.	8
3.4 Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)	9
3.5 Оценочные обязательства	9
3.6 Финансовые результаты	10
3.6.2 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	10
3.7 Налог на прибыль	10
3.7.1 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации	10
3.8 Изменения начальных и сравнимых показателей отчетности 2025 г. по сравнению с 2024 г.	11

1 Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Гигиена - Север»

1.1 Основные сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Гигиена - Север»

Местонахождение исполнительного органа: 196627, г. Санкт - Петербург, пос. Шушары, Московское ш., д. 235, лит. А

Местонахождение обособленного подразделения Филиала ООО «Гигиена - Север»:
173016, Новгородская обл., г. Великий Новгород, проспект Александра Корсунова, д.14

ИНН/КПП организации: 7810277846/782001001

КПП филиала организации: 531043001

Дата создания (государственной регистрации): 04.01.2003

Дата создания филиала в Новгородской области: 31.03.2011 г.

Дата закрытия филиала в Новгородской области: 19.09.2025 г.

Генеральный директор ООО «Гигиена - Север»: Л.Т. Колаковски

Главный бухгалтер ООО «Гигиена - Север»: О.В. Тиховская

Организация применяет общий режим налогообложения

Среднегодовая численность работников ООО «Гигиена - Север» за 2025 г. составила 68 человек.

Единственным участником ООО «Гигиена - Север» является:

Акционерное общество «Торуньское предприятие перевязочных материалов» (Республика Польша) – 100 %

Участниками являются:

- АО Торуньское предприятие перевязочных материалов, резидент республики Польши 100 %

Каждый акционер АО Торуньское предприятие перевязочных материалов владеет не более 5% акций АО Торуньское предприятие перевязочных материалов.

У ООО «Гигиена-Север» отсутствуют бенефициарные владельцы, как по критерию доли владения, так и по критерию контроля, в соответствии с абз. 13 ст. 3 и п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

1.2 Основные виды деятельности организации.

Основным видом деятельности ООО «Гигиена - Север» является оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами, товарами личной гигиены.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Гигиена - Север» за 2025 год Участником Общества не утверждена. Утверждение запланировано до 30.04.2026 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Гигиена-Север» за 2024 год утверждена Решением № 109 от 28.04.2025 г. Единственного Участника Акционерного общества «Торуньское предприятие перевязочных материалов».

ООО «Гигиена - Север» по итогам 2024 г. получило чистую прибыль в размере 30 169 287,67 (Тридцать миллионов сто шестьдесят девять тысяч двести восемьдесят семь) рублей 67 копеек.

Единственным участником Общества принято решение о том, что утвержденную чистую прибыль, полученную по итогам 2024 года, не распределять.

1.4 Состав органов управления организации

Управление ООО «Гигиена-Север» осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Колаковски Лукашем Томашем.

ООО «Гигиена-Север»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «Гигиена - Север»:

ООО «Гигиена - Север» входит в группу взаимосвязанных организаций, головной организацией которой является Акционерное общество «Торуньское предприятие перевязочных материалов» (Республика Польша) – 100 % доли в уставном капитале Общества. Показатели деятельности ООО «Гигиена - Север» включаются в состав сводной отчетности, составляемой АО «Торуньское предприятие перевязочных материалов» (Республика Польша).

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор. Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год составила 21 890 827 рублей, 55 копеек.

В 2024 - 2025 гг. ООО «Гигиена - Север» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Контрагент	Вид операции	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.
		Сумма операций, руб.		ДДС, взаимозачет, руб.		Задолженность на конец года, К(-), Д (+), евро/рубль	
ООО Белла-Восток»	Поставка товаров, работ, услуг	888 120 855	664 595 447	744 627 312	684 367 078	(327 966 461)	(308 194 830)
ООО Белла-Восток	Хранение товаров, реализация товаров	72 000	278 688	72 000	278 688	6000	
ТЗМО г. Торунь (Республика Польша)	Выплата дивидендов	40 000 000	0	110 000 000	0	0	
ТЗМО г. Торунь (Республика Польша)	Договор на оказание возмездных услуг	337 984,01	0	573 324,73	0	0	

2 Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Гигиена - Север» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2025 г.

- Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета за 2025 год вносились по формам первичных документов и регистрам бухгалтерского учета по инвентаризации запасов, основных средств, НМА на основании п.5 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
- Применение новых форм бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на основании ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «Гигиена-Север»

3.1 Основные средства

3.1.1 Основные положения учетной политики

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года.

ООО «Гигиена-Север»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Периодичность инвентаризации основных средств происходит 1 раз в три года.

❖ Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начало и прекращение начисления амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

❖ Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования (СПИ) объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании решения комиссии по определению срока, в течение которого предположительно данный объект основных средств будет использоваться для получения прибыли.

В 2023 г. Общество пересчитало СПИ основных средств в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности и мощности используемого объекта.

❖ Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

❖ Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Периодичность проведения проверки на предмет обесценения основных средств осуществляется на конец каждого отчетного года - 31 декабря.

Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020

На конец отчетного периода пересмотрены элементы амортизации объектов основных средств, установлены новые сроки полезного использования основных средств, представленных в таблицы 2 «Основные средства, числящиеся на балансе Общества».

Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020

3.1.2 Движения основных средств, числящихся на балансе ООО «Гигиена - Север»

Таблица 2. Основные средства, числящиеся на балансе Общества (тыс. руб).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	2025 г.	197 652	(87 317)		(30 390)	16 632	(31 154)			167	(101 839)
	2024 г.	100 303	(58 778)	100 082	(2733)	1790	(30 330)			1197	(87 317)

ООО «Гигиена-Север»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

										652	
в том числе: Другие виды основных средств	2025 г.	5 064	(4 190)				(179)			5 064	(4 369)
	2024 г.	5 064	(4 114)				(76)			5 064	(4 190)
Транспортные средства	2025 г.	14 970	(2 865)				(933)	-		14 970	(3 798)
	2024г.	16 092	(2 350)		(1122)	179	(694)			14 970	(2 865)
Машины и оборудования (кроме офисного)	2025г.	5 260	(4 296)		(787)	679	(179)			4 473	(3 796)
	2024 г.	4 986	(3 915)	274			(381)			5 260	(4 296)
Аренда помещений	2025 г.	172 358	(75 966)				15 953	(29 863)		142	(89 876)
	2024 г.	74 161	(48 398)	99808	(1611)	1611	(29 179)		754	172	(75 966)
									358		

3.1.3 Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга)

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.
 Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018

Срок аренды для расчета ППА (Право пользования активом) по ФСБУ 25/2018 установлен 3 года (36 месяцев). Ставка дисконтирования установлена из расчета ключевой ставки на 01.01.2022 г. (8,5%), умноженная на коэффициент 1,5 с учетом предполагаемой инфляции за период срока аренды.

Объекты, арендованные в таблице №4 самортизированы, проведены новые расчеты ППА на 31.12.2024 г., срок аренды установлен 36 месяцев (01.01.2025 г.-31.12.2027 г.), ставка дисконтирования установлена из расчета ключевой ставки на конец отчетного года в размере 21%.

Сведения об объектах основных средств, полученных ООО «Гигиена - Север» в 2025 г. по договорам аренды (финансовой аренды (лизинга)), отражены в соответствующей таблице (4).

Таблица 3. Объекты основных средств, находящиеся в 2025 году в аренде у Общества

Наименование объекта, договора	Начало и прекращение договора аренды	Срок действия договора аренды с пролонгацией	Площадь, полученная в аренду (для объектов недвижимости), кв. м	Годовая сумма арендных платежей (лизинговых платежей), т. руб..	Сумма обеспечительных платежей по договору аренды, т.р.	Ставка дисконтирования 21%, сумма начисленных процентов в год, т.руб., в т.ч.
Офис по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Московское ш., д. 235, лит. А (аренда) Договор № А-198	01.12.2022-30.11.2023 г., не требуется регистрация	12	618,5	8 164,00	680,0	2 483,0
Склад по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Московское ш., д. 235, лит. А (аренда) Договор № А-197	01.12.2022 г.-30.11.2023 г., не требуется регистрация	12	2 364,8	32 634,00	2 718,6	9 923,0
Склад по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Московское ш., д. 235, лит. А (аренда) Договор № А-195	01.12.2022 г.-30.11.2023 г., не требуется регистрация	6,5	493,81	3 664,00	568,0	1 114,0

ООО «Гигиена-Север»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

Складское помещение и офис по адресу: Новгородская обл., г. Великий Новгород, пр. А. Корсунова, д. 14	01.12.2023 г.- 30.11.2024 г., не требуется регистрация	7,8	543,3	1275,00	164,0	372,0
-------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------	-----	-------	---------	-------	-------

3.2 Материально-производственные запасы

3.2.1 Основные положения учетной политики

❖ Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

При реализации и ином выбытии оценка всех видов запасов (товаров) производится по средней себестоимости по мере поступления каждой партии запасов.

Основание: п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Основание: пункт 3 ПБУ 5/01.

Таблица 4. Наличие и движение запасов за 2025 г. и 2024 г. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года периода		Изменения за период				На конец периода периода		
		себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					себест оимость	еличи на резерв а под сниже ние стоим ости				
Запасы - всего	2025 г.	260 620	(3 284)	643 799	(733 963)		(465)		170 456	(3 749)
	2024 г.	210 784	1 077	1 076 625	(1 026 789)		(2 207)		260 620	(3 284)
В том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе	2025 г.	1 104	-	4 854	(5 058)				900	-
	2024 г.	882		5 506	(5 284)				1 104	-
Товары для перепродажи	2025 г.	259 516	(3 284)	638 945	(728 905)	(465)			169 557	(3 749)
	2024 г.	209 902	(1 077)	1 071 119	(1 021 505)		(2 207)		259 516	(3 284)

3.2.2 Основные сведения о материально-производственных запасах

❖ Сведения о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей

ООО «Гигиена-Север»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

❖ Резервы под снижение стоимости товара создаются в конце каждого отчетного месяца за счет финансовых результатов организации на величину превышения фактической себестоимости над их чистой стоимостью продажи. Резерв создается по каждой номенклатурной единице, принятой в бухгалтерском учете.

Сумма резерва под снижения стоимости материальных ценностей составила 3 749 225,83 рубля на 31.12.2025 г.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность организации

3.3.1 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность и величина резервов по сомнительным долгам отражены в таблице № 5.

Таблица 5. Движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		начислены резервы по сомнительным долгам	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	109 056	(32)	1 147 793	(1 084 924)	(132)	171 924	(164)
	2024 г.	87 990	(136)	1 254 588	(1 233 522)	104	109 056	(32)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	121 156	(32)	1 068 494	(1 008 950)	(132)	180 700	(164)
	2024 г.	101 037	(132)	1 187 350	(1 167 231)	100	121 156	(32)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	44		3 090	(1 589)	-	15 45	-
	2024 г.	155	(4)	2 536	(2 647)	4	44	

Задолженность по налогам и сборам	2025 г.	1 714		43 692	(44 820)	-	586	-
	2024 г.	30		46 757	(45 073)	-	1 714	-
Авансы выданные	2025 г.	3 789		74 351	(70 609)	-	7 531	-
	2024 г.	2 628		68 422	(67 261)	-	3 789	-
Оценочные обязательства	2025 г.	(17 647)		(41 834)	41 044	-	(18 437)	
	2024 г.	(15 860)		(50 477)	48 690	-	(17 647)	-

3.3.2 Кредиторская задолженность организации.

Движения кредиторской задолженности за 2025 г. и 2024 г. отражены в таблице 6.

В долгосрочную кредиторскую задолженность включены арендные обязательства свыше 12 месяцев.

Таблица 6. Наличие и движения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	поступление	выбыло	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Прочие долгосрочные обязательства - всего	2025г.	67 576	2 574	(38 570)	31 580
	2024г.		67 576		67 576

ООО «Гигиена-Север»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

Краткосрочные обязательства- всего	2025 г.	370 139	1 233 218	(1 243 855)	359 502
	2024 г.	309 697	1 696 278	(1 635 836)	370 139
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	334 745	791 365	(817 683)	308 427
	2024 г.	191 403	990 661	(847 319)	334 745
авансы полученные	2025 г.	877	134 564	(134 742)	699
	2024 г.	1 032	229 967	(230 122)	877
Задолженность перед персоналом	2025 г.	4 791	106 741	(107 807)	3 725
	2024 г.	3 926	100 993	(100 128)	4 791
Задолженность перед внебюджетными фондами	2025 г.	2 309	28 701	(28 752)	2 259
	2024 г.	1 981	23 450	(23 122)	2 309
Задолженность по налогам и сборам	2025 г.	1 016	160 289	(151 989)	9 315
	2024 г.	12 552	279 086	(290 622)	1 016
Прочая кредиторская задолженность (Краткосрочные арендные обязательства)	2025 г.	28 975	8 982	(2 882)	35 076
	2024 г.	98 803	72 121	(141 949)	28 975

3.4 Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Таблица 7. Расходы по элементам затрат за 2025 г. и 2024 г (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	693 325	742 715
Расходы на оплату труда	97 739	94 330
Отчисления на социальные нужды	26 430	21 975
Амортизация	1 715	1 387
Прочие затраты	82 495	80 425
Итого по элементам	901 704	940 832
Итого расходы по обычным видам деятельности	901 704	940 832

3.5 Оценочные обязательства

Таблица № 8 Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного года			
	Остаток на начало 2025 года	Признано	Погашено	Остаток на конец 2025 года
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	4 723	12 612	11 365	5 970
<i>Оценочное обязательство по оплате отпусков</i>	4 178	10 093	11 365	2 906

ООО «Гигиена-Север»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

Оценочные обязательства по премиям руководителям	545	2 519	-	3 064
--------------------------------------------------	-----	-------	---	-------

3.6 Финансовые результаты

3.6.1 Порядок признания выручки в бухгалтерском учете

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора;
- в отношении доходов на оказания услуг по хранению товара– последняя дата отчетного месяца или по завершению оказания услуги;
- в отношении доходов от сдачи в аренду складского оборудования исходя из условий договора на последнее число отчетного месяца.

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99.

3.6.2 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы ООО «Гигиена - Север» признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью.

Управленческие расходы признаются расходы, не связанные с коммерческой деятельностью Общества.

К управленческим расходам относятся расходы на содержание административного отдела, бухгалтерии, IT- отдела и финансового отдела.

К числу управленческих расходов относится заработная плата сотрудников, командировочные расходы, амортизация и прочие расходы.

Управленческие расходы ООО «Гигиена - Север» 27 % от общей суммы коммерческих и управленческих расходов и составляют 61 067 тыс. руб.

3.7 Налог на прибыль

3.7.1 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

Сведения о постоянных налоговых расходах, отложенного налога, текущего налога на прибыль за 2025 год отражены в соответствующей таблице (Таблица № 9).

Таблица 9. Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) ООО «Гигиена - Север» за 2025 г.

ООО «Гигиена-Север»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

№ п/п	Наименование показателя	2025г. Сумма, руб.	2024г. Сумма, руб.
1.	Общая сумма доходов за отчетный период (БУ)	897 708 094	984 844 255
2.	Общая сумма расходов за отчетный период (БУ)	918 002 616	947 013 611
3.	Убыток БУ (1-2)	(20 294 522)	37 830 643
4.	Условный доход по налогу на прибыль (гр. 3*25 %)	(5 073 631)	7 566 129
5.	Общая сумма доходов за отчетный период (НУ)	938 894 787	1 034 838 287
6.	Общая сумма расходов за отчетный период (НУ)	940 296 648	991 892 885
7.	Убыток НУ (5-6)	(1 401 861)	42 945 403
8.	Постоянные налоговые расходы, всего, в т.ч. образованные в связи с:	595 084	859 865
8.1	- превышением фактических расходов для целей бухгалтерского учета над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам;	595 084	859 865
8.2	- превышением доходов, учитываемых в целях налогообложения над доходами, формируемыми в бухгалтерском учете;	-	-
9.	Отложенный налог на прибыль	4 128 080	163 087
9.1	Доходы, полученные при ликвидации ППА	(160 571)	(706)
9.2	Резервы под снижения стоимости товара	116 186	441 474
9.3	Оценочные обязательства по отпускам	2 593 825	234 038
9.4	Оценочные обязательства по премиям покупателям по договору	197 494	357 229
9.5	Амортизация основных средств	(83 612)	(275 256)
9.5.1	Амортизация ППА	1 372 064	(587 684)
9.5.2	Расходы, связанные с реализацией ОС	26 708	(6 008)
9.6	Информационные расходы (программное обеспечение)	65 986	-
10	Текущий налог на прибыль (гр. 7*25 %) или (4+8+9)	(350 465)	8 589 081

3.8 Изменения начальных и сравнимых показателей отчетности 2025 г. по сравнению с 2024 г.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатель строки бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» детализирован показателем «ППА Аренда»:

-старое значение: за 2023 г. – 41 525 тыс. руб., за 2024 г. – 110 335 тыс. руб.

-новое значение: за 2023 г. – 41 525 тыс. руб. в т.ч. ППА 25 762 тыс. руб., за 2024 г. – 110 335 тыс. руб., в т.ч. ППА 96 391 тыс. руб.

Показатель строки бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» детализирован показателем «Товары для перепродажи»:

-старое значение: за 2023 г.- 209 707 тыс. руб., за 2024 г.- 257 336 тыс. руб.,

-новое значение: за 2023 г.-209 707 тыс. руб., в т.ч. товары для перепродажи – 208 825 тыс. руб., за 2024 г.- 257 336 тыс. руб., в т.ч. товары для перепродажи –256 232 тыс. руб.

Арендные обязательства представлены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в краткосрочной части (погашение в течении 12 месяцев после отчетной даты) и в долгосрочной части.

Показатель строки бухгалтерского баланса 1520 "Кредиторская задолженность" уменьшен:

-старое значение: за 2023 г.- 309 697 тыс. руб. за 2024 г. – 440 289 тыс. руб.

-новое значение: за 2023 г.- 280 996 тыс. руб., за 2024 г. – 343 898 тыс. руб.

Изменение показателя строки бухгалтерского баланса 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» на 31.12.2023 г.

-старое значение: 0 тыс. руб.

-новое значение: 28 701 тыс. руб.,

Изменение показателя строки бухгалтерского баланса 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» на 31.12.2024 г.

-старое значение: 0 тыс. руб.

-новое значение: 26 241 тыс. руб.,

Изменение показателя бухгалтерского баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 31.12.2024г.:

-старое значение: 0 тыс. руб.

-новое значение: 70 150 тыс. руб.

3.9 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Обострение геополитической напряженности, вызванное началом 24 февраля 2022 года военной спецоперации на Украине, повлекло за собой введение антироссийских санкций и потерю интереса иностранных инвесторов к российским активам. Влияние данных обстоятельств на деятельность ООО «Гигиена-Север» невозможно спрогнозировать в отдаленной перспективе.

Учредители Общества заверили руководство компании о намерении продолжать деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев. В данных обстоятельствах руководством Общества принимаются меры для нивелирования возникших рисков и обеспечения финансово-хозяйственной устойчивости. Прорабатываются возможности оптимизации расходов, увеличение доходов за счет новых договоров и контрактов.

Поставка товаров Обществу осуществляется от российского поставщика ООО «Белла Восток», которое закупает продукцию у производителя ООО «Белла». Все компании входят в группу взаимосвязанных организаций.

Генеральный директор

Колаковски Л.Т.