

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общие положения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах подготовлены в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ДОМ ЗДОРОВЬЯ" за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), а также иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета.

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и раскрывают существенную информацию об учетной политике организации, а также дополнительные данные, необходимые пользователям для более полного понимания финансового положения организации, финансовых результатов её деятельности и изменений в её финансовом положении.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМ ЗДОРОВЬЯ"

Сокращенное наименование: ООО "ДОМ ЗДОРОВЬЯ"

ИНН / КПП: 7721289783 / 772101001

ОГРН: 1157746274707

Дата государственной регистрации: 26.03.2015

Юридический адрес: 109456, г. Москва, ул. Паперника, д. 13

Основной вид деятельности: Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.54)

Численность работников на 31.12.2025: 3 человека

Уставный капитал: 10 000 руб.

Генеральный директор: Чиркова Юлия Михайловна

Единственный участник: Чиркова Юлия Михайловна — доля 100%

II. Учетная политика

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе допущений непрерывности деятельности, имущественной обособленности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики Общества утверждены приказом Генерального директора. Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия».

2. Применение ПБУ/ФСБУ

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета и положения по бухгалтерскому учету:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»
- иные стандарты и положения, применимые к деятельности Общества.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

Активы и обязательства Общества подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

4. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования объектов.

Лимит стоимости основных средств для целей бухгалтерского учета установлен в размере, предусмотренном учетной политикой Общества. Активы стоимостью ниже установленного лимита списываются в расходы при признании.

Переоценка основных средств не проводится. Проверка на обесценение проводится при наличии признаков обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36.

5. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

6. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости приобретения. Затраты на доставку товаров до склада Общества включаются в стоимость запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. По состоянию на каждую отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. При необходимости создается резерв под обесценение запасов.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, предусмотренных договорами с контрагентами и требованиями законодательства. Сомнительная дебиторская задолженность определяется на основе анализа платежеспособности должников и сроков погашения задолженности.

Безнадежная дебиторская задолженность списывается за счет созданного резерва по сомнительным долгам.

8. Доходы (ПБУ 9/99)

Доходы Общества признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации товаров признается в момент перехода права собственности на товары к покупателю. Прочие доходы признаются по мере возникновения соответствующих оснований.

9. Расходы (ПБУ 10/99)

Расходы Общества признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

10. Бухгалтерская (финансовая) отчетность (ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчетность включает: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, приложения (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и пояснения.

Общество как субъект малого предпринимательства вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «Дом Здоровья» _____ Чиркова Ю.М.
« ____ » _____ 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

ООО "ДОМ ЗДОРОВЬЯ"

(тыс. руб.)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	На конец периода
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 3.1: Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрывается в соответствии с п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023 и требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (раздел «Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности»). По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 нематериальные активы на балансе ООО «ДОМ ЗДОРОВЬЯ» отсутствуют. Движения НМА в отчетном и предшествующем периодах не было.

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	На конец периода
НМА, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 3.2: Раскрытие в соответствии с ФСБУ 14/2022 и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. В отчетном и предшествующем периодах Общество не осуществляло создание нематериальных активов собственными силами.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые НМА - всего	-	-	-
Неамортизируемые НМА - всего	-	-	-

Пояснение к таблице 3.3: Раскрытие информации о структуре НМА по признаку амортизируемости приводится согласно ФСБУ 14/2022 и п. 46 (подп. «в», «е») ФСБУ 4/2023. Ввиду отсутствия НМА на балансе Общества данные по амортизируемым и неамортизируемым НМА равны нулю на все отчетные даты.

3.4. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НМА, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
НМА с ограничениями по иным основаниям - всего	-	-	-

Пояснение к таблице 3.4: Информация раскрывается в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. Нематериальные активы, находящиеся в залоге или имеющие ограничения имущественных прав, у Общества отсутствуют.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты	Обесценение	Списано	Принято к учету	На конец периода
Кап. вложения на приобретение НМА - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Кап. вложения на создание НМА - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Кап. вложения на улучшение НМА - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 3.5: Раскрытие информации о капитальных вложениях в НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. Капитальные вложения в приобретение, создание или улучшение НМА в отчетном и предшествующем периодах не производились.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты	Списано	На конец периода
Средства индивидуализации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты ИД, не отвечающие признакам НМА - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-

Пояснение к таблице 3.6: Информация о средствах индивидуализации и правах на результаты интеллектуальной деятельности, учитываемых на забалансовых счетах, раскрывается в соответствии с ФСБУ 14/2022 и п. 46 (подп. «в», «г») ФСБУ 4/2023. Указанные объекты у Общества на забалансовых счетах отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Первонач. стоимость на ч. года	Накопл. амортиз. нач. года	Поступило	Выбыло (первонач.)	Выбыло (аморт.)	Амортизация	Первонач. стоимость кон. периода	Накопл. амортиз. кон. периода
ОС (за искл. инвест. недвиж.) - всего	За 2025 г.	439	(439)	-	(439)	439	-	-	-
	За 2024 г.	439	(439)	-	-	-	-	439	(439)
в т.ч.: Машины и оборудование	За 2025 г.	439	(439)	-	(439)	439	-	-	-
	За 2024 г.	439	(439)	-	-	-	-	439	(439)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 4.1: Информация о наличии и движении основных средств раскрывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 32) и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. На начало 2025 года на балансе Общества числились машины и оборудование первоначальной стоимостью 439 тыс. руб. с накопленной амортизацией 439 тыс. руб. (полностью самортизированы, балансовая стоимость — 0). В течение 2025 года данные объекты были списаны (выбыли). На 31.12.2025 основные средства на балансе Общества отсутствуют. Инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует. Переоценка ОС не проводилась. Амортизация начислялась линейным способом в соответствии с учетной политикой Общества.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	На конец периода
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в т.ч.: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 4.2: Раскрытие информации о правах пользования активами осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 права пользования активами (в т.ч. здания, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки) на балансе Общества отсутствуют.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые ОС - всего	-	-	-
в т.ч.: Машины и оборудование	-	-	-
Неамортизируемые ОС - всего	-	-	-

Пояснение к таблице 4.3: Информация о структуре ОС по признаку амортизируемости раскрывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 и п. 46 (подп. «в», «г») ФСБУ 4/2023. В связи с выбытием основных средств в 2025 году амортизируемые и неамортизируемые ОС на все отчетные даты равны нулю.

4.4. Основные средства с ограничениями использования

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
-------------------------	---------------	---------------	---------------

ОС, пригодные для использования, но не используемые - всего	-	-	-
ОС, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
ОС с ограничениями имущественных прав - всего	-	-	-

Пояснение к таблице 4.4: Информация раскрывается согласно ФСБУ 6/2020 и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, предоставленные во временное пользование, а также с ограничениями имущественных прав, у Общества отсутствуют.

4.5. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты	Обесценение	Списано	Принято к учету	На конец периода
Кап. вложения на приобретение ОС - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Кап. вложения на создание ОС - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Кап. вложения на улучшение ОС - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 4.5: Раскрытие информации о капитальных вложениях в основные средства осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. Капитальные вложения в приобретение, создание или улучшение основных средств в отчетном и предшествующем периодах не производились.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты	Обесценение	Списано	Принято к учету	На конец периода
Кап. вложения на приобретение инвест. недвиж. - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Кап. вложения на создание инвест. недвиж. - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу - ООО "ДОМ ЗДОРОВЬЯ" - 2025 г.

Кап. вложения на улучшение инвест. недвиж. - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 4.6: Информация раскрывается в соответствии с ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. Инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует, капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости не осуществлялись.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в т.ч.: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в т.ч.: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 5.1: Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрывается в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (паи, акции, долговые ценные бумаги, предоставленные займы, депозитные счета) у Общества отсутствуют.

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам, - всего	-	-	-

Иное использование финансовых вложений	-	-	-
--	---	---	---

Пояснение к таблице 5.2: Раскрытие информации об ином использовании финансовых вложений приводится согласно ПБУ 19/02 и п. 46 (подп. «в», «г») ФСБУ 4/2023. Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, у Общества отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Фактич. себест. на нач. года	Резерв под обесц.	Затраты	Списано	Резерв (изм.)	Изм. видов запасов	Фактич. себест. на кон. периода	Резерв на кон.
Запасы - всего	3а 2025 г.	17 479	-	4 767	(11 796)	-	X	10 451	-
	3а 2024 г.	17 707	-	8 170	(8 398)	-	X	17 479	-
в т.ч.: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	153	(367)	-	214	-	-
	3а 2024 г.	-	-	321	(321)	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	17 462	-	4 614	(11 425)	-	(214)	10 437	-
	3а 2024 г.	17 683	-	7 849	(8 070)	-	-	17 462	-
Затраты на доставку	3а 2025 г.	17	-	-	(3)	-	-	13	-
	3а 2024 г.	24	-	-	(7)	-	-	17	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 6.1: Информация о наличии и движении запасов раскрывается в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (п. 45–47) и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. Запасы Общества представлены преимущественно товарами для перепродажи. На 31.12.2025 фактическая себестоимость запасов составила 10 451 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 17 479 тыс. руб.). Снижение запасов на 7 028 тыс. руб. обусловлено превышением объема продаж товаров над объемом закупок в отчетном периоде. Резерв под обесценение запасов не создавался, поскольку чистая стоимость продажи запасов превышает их фактическую себестоимость. Запасы оцениваются по фактической себестоимости; при выбытии применяется метод средней себестоимости.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в т.ч.: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Пояснение к таблице 6.2: Информация раскрывается в соответствии с ФСБУ 5/2019 и п. 46 (подп. «в», «г») ФСБУ 4/2023. Запасы, находящиеся в пути, в залоге или с иными ограничениями имущественных прав, у Общества отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Резерв по сомн. долгам	Поступило	Погашено	Списано	На конец периода
Долгосрочная ДЗ - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ - всего	За 2025 г.	243	-	39	(180)	(6)	97
	За 2024 г.	336	-	229	(60)	(261)	243
в т.ч.: Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	173	-	32	(111)	(4)	90
	За 2024 г.	290	-	152	(13)	(257)	173
Расчеты с покупателями	За 2025 г.	7	-	7	(7)	-	7
	За 2024 г.	7	-	47	(47)	-	7
Расчеты с прочими покупателями	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу - ООО "ДОМ ЗДОРОВЬЯ" - 2025 г.

	За 2024 г.	-	-	22	-	-	22
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	40	-	-	(40)	-	-
	За 2024 г.	34	-	6	-	-	40
Расчеты по соц. страхованию	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-
Итого	За 2025 г.	243	-	39	(180)	(6)	97
	За 2024 г.	336	-	229	(60)	(261)	243

Пояснение к таблице 7.1: Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрывается в соответствии с п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 97 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 243 тыс. руб.). Снижение на 146 тыс. руб. обусловлено погашением задолженности контрагентами и списанием части задолженности. Основную долю составляют расчеты с поставщиками (авансы выданные) — 90 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований. Списано безнадежной дебиторской задолженности — 6 тыс. руб.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2025 по усл. договора	31.12.2025 балансовая	31.12.2024 по усл. договора	31.12.2024 балансовая	31.12.2023 по усл. договора	31.12.2023 балансовая
Всего	-	-	-	-	-	-
в т.ч.: Расчеты с поставщиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями	-	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 7.2: Информация раскрывается в соответствии с п. 46 (подп. «в», «г») ФСБУ 4/2023. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Списано на доходы	На конец периода
Долгосрчные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 274	412	-	-	9 686
	3а 2024 г.	8 324	950	-	-	9 274
в т.ч.: Долгосрчные займы	3а 2025 г.	9 274	412	-	-	9 686
	3а 2024 г.	8 324	950	-	-	9 274
Краткосрчные обязательства - всего	3а 2025 г.	62	31	(36)	(1)	56
	3а 2024 г.	183	82	(201)	(1)	62
в т.ч.: Расчеты с поставщиками	3а 2025 г.	45	3	(36)	-	11
	3а 2024 г.	129	64	(147)	(1)	45
Расчеты с прочими покупателями	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-
	3а 2024 г.	-	1	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	26	-	-	26
	3а 2024 г.	54	-	(54)	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	2	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по соц. страхованию	3а 2025 г.	16	1	-	-	17
	3а 2024 г.	-	16	-	-	16
Итого	3а 2025 г.	9 336	443	(36)	(1)	9 742

	За 2024 г.	8 507	1 032	(201)	(1)	9 336
--	------------	-------	-------	-------	-----	-------

Пояснение к таблице 8.1: Информация о наличии и движении обязательств раскрывается в соответствии с п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. Общая сумма обязательств на 31.12.2025 составила 9 742 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 9 336 тыс. руб.), рост на 406 тыс. руб. Долгосрочные обязательства представлены займами от участника Общества — 9 686 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 9 274 тыс. руб.). Краткосрочные обязательства составили 56 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 62 тыс. руб.) и включают расчеты с поставщиками (11 тыс. руб.), задолженность по налогам и сборам (26 тыс. руб.), расчеты по ЕНС (2 тыс. руб.) и расчеты по социальному страхованию (17 тыс. руб.).

8.2. Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего	-	-	-
в т.ч.: Расчеты с поставщиками	-	-	-
Расчеты с покупателями	-	-	-

Пояснение к таблице 8.2: Информация раскрывается в соответствии с п. 46 (подп. «в», «г») ФСБУ 4/2023. Просроченные обязательства перед поставщиками и покупателями по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснение к таблице 8.3: Информация об оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. Оценочные обязательства (в т.ч. резервы на оплату отпусков, по судебным искам и иные) по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Обществом не признавались.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Пояснение к таблице 9: Информация об обеспечениях обязательств раскрывается в соответствии с п. 46 (подп. «в», «г») ФСБУ 4/2023. Полученные и выданные обеспечения обязательств (залог, поручительства, банковские гарантии и др.) по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
-------------------------	------------	------------

Материальные затраты	4 047	6 984
Затраты на оплату труда	665	637
Отчисления на социальные нужды	201	190
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 657	2 180
Итого по элементам	6 570	9 991
Изменение остатков НЗП, готовой продукции	3	7
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 574	9 998

Пояснение к таблице 10: Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат раскрывается в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (п. 18) и п. 46 (подп. «в») ФСБУ 4/2023. Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год составила 6 574 тыс. руб. (за 2024 год — 9 998 тыс. руб.), снижение на 3 424 тыс. руб. (34,2%). Основную долю расходов составляют материальные затраты (себестоимость товаров) — 4 047 тыс. руб. (61,6% от общей суммы). Прочие затраты включают арендные платежи, транспортные расходы, услуги связи и иные общехозяйственные расходы — 1 657 тыс. руб. Затраты на оплату труда — 665 тыс. руб., отчисления на социальные нужды — 201 тыс. руб. Амортизация в 2025 году не начислялась в связи с выбытием основных средств.

Заключение

На основании проведенного анализа данных бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах ООО «ДОМ ЗДОРОВЬЯ» за 2025 год можно сделать следующие выводы:

1. Бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «ДОМ ЗДОРОВЬЯ» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021), Положениями по бухгалтерскому учёту и иными нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учёта в Российской Федерации. Учётная политика Общества применялась последовательно.
2. Имущественное положение Общества на 31.12.2025 характеризуется следующим: основные средства на балансе отсутствуют (полностью самортизированные машины и оборудование первоначальной стоимостью 439 тыс. руб. списаны в течение 2025 года); нематериальные активы и финансовые вложения отсутствуют; запасы (преимущественно товары для перепродажи) составляют 10 451 тыс. руб., что на 7 028 тыс. руб. (40,2%) ниже показателя на 31.12.2024 (17 479 тыс. руб.) в связи с превышением объёмов реализации над закупками.
3. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 97 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 243 тыс. руб.), снижение на 146 тыс. руб. (60,1%). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований.
4. Обязательства Общества на 31.12.2025 составили 9 742 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 9 336 тыс. руб.), рост на 406 тыс. руб. (4,3%). Долгосрочные обязательства представлены займами от единственного участника Общества — 9 686 тыс. руб. Краткосрочные обязательства составили 56 тыс. руб. и включают расчёты с поставщиками, задолженность по налогам и сборам, расчёты по ЕНС и социальному страхованию. Просроченные обязательства отсутствуют. Оценочные обязательства не признавались.
5. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 6 574 тыс. руб. (за 2024 год — 9 998 тыс. руб.), снижение на 3 424 тыс. руб. (34,2%). Основную долю расходов формируют материальные затраты (себестоимость товаров) — 4 047 тыс. руб. (61,6%). Снижение расходов обусловлено сокращением объёмов закупок товаров и прочих затрат.
6. Обеспечения обязательств (залог, поручительства, банковские гарантии) у Общества отсутствуют. Имущество, находящееся в залоге или с ограничениями имущественных прав, отсутствует.

Таким образом, бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «ДОМ ЗДОРОВЬЯ» за 2025 год во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за отчётный период. Отчётность подготовлена в соответствии с правилами, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учёту в Российской Федерации. Общество является действующим, его деятельность осуществляется на основе допущения непрерывности. Факты, свидетельствующие о наличии существенной неопределённости в отношении способности Общества продолжать деятельность непрерывно, по результатам анализа не выявлены. Финансирование деятельности обеспечивается за счёт собственных средств .

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах представляются в ИФНС России в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ДОМ ЗДОРОВЬЯ» за 2025 год в соответствии с требованиями пп. 5 п. 1 ст. 23 Налогового кодекса Российской Федерации.

Генеральный директор

ООО «Дом Здоровья» _____ Чиркова Ю.М.

« ____ » _____ 2026 г.