
**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

на 31 декабря 2025 г.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 20.42 Производство парфюмерных и косметических средств.

Филиалы отсутствуют.

ООО ЗДОРОВ использует в своей деятельности УСН с объектом «Доходы минус расходы».

Общество является субъектом малого предпринимательства. В связи с этим отчетность сформирована по упрощенной форме в соответствии с ФСБУ 4/2023

В 2025 году финансово-хозяйственная деятельность ООО велась через расчётные счета:

40702810463000001208, открытый в ПАО Сбербанк, БИК банка: 042809679

40702810000010021938, открытый в ООО "Унифондбанк", БИК банка 044525488

40702810300001013157, открытый в ПАО "МТС-Банк", БИК банка 044525232

40702810507100003388, открытый в ПАО АКБ "АВАНГАРД", БИК банка 044525201

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами (ПБУ/ФСБУ).

Содержание учетной политики:

На основании статьи 12 Закона N 402-ФЗ денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 25 Положения N 34н организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Фонде устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Информация об учетной политики отдельных активов и обязательств:

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. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает и прекращает начисление 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.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер запаса.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

При выбытии организация оценивает запасы по ФИФО.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

На основании: пунктов 9 и 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 г. N 63н АНО исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода;

п. 15.1 ПБУ 1/2008 отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Депозиты, в том числе краткосрочные, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

Для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год применяются формы, утвержденные действующими Приказами МФ РФ:

- Бухгалтерский баланс;
- Приложения к балансу;
- Пояснения к балансу

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 ООО ЗДОРОВ составляет:

- задолженность покупателей – 42 770 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам – 746 тыс. руб.
- разные дебиторы и кредиторы – 5 тыс. руб.
- сальдо по налогу при упрощенной системе налогообложения – 611 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет:

- задолженность поставщикам – 3 314 тыс. руб.
- авансы от покупателей -663 тыс. руб.
- задолженность по налогам– 11 тыс. руб.
- задолженность по страховым взносам по единому тарифу – 72 тыс. руб.
- сальдо ЕНС – 798 тыс. руб.
- задолженность перед подотчетными лицами – 43 тыс. руб.

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 (десять тысяч) руб.

Остаток средств на счетах:

ПАО СБЕРБАНК, расч/счет: 40702810463000001208– 478 тыс. руб.
ООО "Унифондбанк" расч/счет 40702810000010021938 – 6 тыс. руб.
ПАО "МТС-Банк" расч/счет 40702810300001013157 – 1 тыс. руб.

Прочие сведения:

Организация не планирует прекращать свою деятельность.

10 декабря 2025 года организация ООО ЗДОРОВ приобрела статус участника проекта «Сколково» в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково».

С 1 января 2026 года организация перейдет на общую систему налогообложения (ОСНО). В связи с получением статуса участника проекта «Сколково» Общество с 2026 года будет применять следующие налоговые льготы, предусмотренные для резидентов :

- По налогу на прибыль организаций: освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика в соответствии со статьей 246.1 Налогового кодекса РФ (применяется ставка 0% вместо общей ставки 25%) .
- По налогу на добавленную стоимость (НДС): освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, при реализации товаров (работ, услуг), за исключением импортных операций, в соответствии со статьей 145.1 Налогового кодекса РФ (применяется ставка 0% вместо общей ставки 22%) .
- По страховым взносам: применяется пониженный тариф страховых взносов в размере 15% для выплат, превышающих 1,5 МРОТ (с учетом ограничений, установленных для резидентов «Сколково» с 2026 года)

Директор ООО ЗДОРОВ

Смазнов Ю.А.