

Общество с ограниченной ответственностью «ЗДОРОВЬЕ+»

Юридический адрес :393460,Тамбовская обл.,г.Уварово, 2 мрн.,д.19 кв.25 ,ИНН 6830005246, КПП 683001001 ,
ОГРН 1086816000523, ОКПО 87166605, ОКТМО 68730000, р.сч. 40702810161220000368 в Тамбовском
отделении №8594 ПАО Сбербанк,к.сч. 30101810800000000649, БИК 046850649,тел.+79806701744, эл.почта
zdrovie.068@yandex.ru

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Основные сведения о деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Здоровье+».

1.2. Юридический адрес – 393460, Тамбовская область, 2 мрн., д. 19, кв. 25

1.3. Дата государственной регистрации – 17.10.2008г.

1.4. Основной вид деятельности - Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). ОКВЭД 47.73

Общество имеет лицензию на осуществление фармацевтической деятельности.

Регистрационный номер лицензии: Л042-01196-68/00157463 от 16.08.2012 года.

Общество имеет лицензию на розничную торговлю ветеринарными препаратами №62-25-3-000390 от 27.06.2025г

Единоличный исполнительный орган — директор Попова Лариса Владимировна (приказ №1 от 26.04.2025г)

(Приказ №1 от 05.02.2025 г.)

1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Единственным участником Общества является Хорошкова Ольга Вячеславовна, доля участия — 100 процентов.

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Здоровье+» составлена в тыс.рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики (в целях бухгалтерского учета)

Положения по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 25 декабря 2024 г.

Существенной признается информация, которая превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов в 2025г не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н .

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства

Переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов

Оценка списания материально-производственных запасов

При формировании себестоимости проданных товаров, их стоимость учитывается по средней стоимости.

п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Займы и кредиты.

Учет процентов по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, услуг полностью в отчетном году признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Списание коммерческих расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".

п.18-19 ПБУ 10/99

5. Основные средства

Общество не имеет основных средств стоимостью свыше 100 000 рублей

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе нет.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, материалы.

Расшифровка видов запасов указана в приложении «Запасы» к настоящим Пояснениям

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Чистая прибыль за отчетный 2025 год составила 2928 тысяч рублей.

Приложения к Пояснению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

1. Приложение «Запасы»

2. Приложение «Дебиторская задолженность»

3. Приложение «Обязательства»

4. Приложение «Расходы по обычным видам деятельности»

Директор

Попова Л.В.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 630	-	52 728	(49 639)	-	-	X	X	7 719	-
	За 2024 г.	-	-	4 630	-	-	-	X	X	4 632	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	263	-	763	(1 026)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	263	-	-	-	-	-	265	-
Товары	За 2025 г.	4 367	-	51 768	(48 416)	-	-	-	-	7 719	-
	За 2024 г.	-	-	4 367	-	-	-	-	-	4 367	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	197	(197)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	146	-	129	-	(142)	(4)	-	-	129	-
	За 2024 г.	-	-	146	-	-	-	-	-	146	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119	-	-	-	(115)	(4)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	119	-	-	-	-	-	119	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	97	-	-	-	-	-	97	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27	-	1	-	(27)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	146	-	129	-	(142)	(4)	-	X	129	-
	За 2024 г.	-	-	146	-	-	-	-	X	146	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 463	11 931	-	(1 432)	-	-	11 963
	За 2024 г.	-	1 463	-	-	-	-	1 463
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	934	8 352	-	(934)	-	-	8 352
	За 2024 г.	-	934	-	-	-	-	934
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	114	85	-	(111)	-	-	88
	За 2024 г.	-	114	-	-	-	-	114
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	335	-	-	(335)	-	-	-
	За 2024 г.	-	335	-	-	-	-	335
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	99	-	-	-	-	99
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	96	-	-	-	-	124
	За 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	51	-	-	(51)	-	-	-
	За 2024 г.	-	51	-	-	-	-	51
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	3 300	-	-	-	-	3 300
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 463	11 931	-	(1 432)	-	X	11 963
	За 2024 г.	-	1 463	-	-	-	X	1 463

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48 548	55 545
Затраты на оплату труда	2 734	1 241
Отчисления на социальные нужды	722	348
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 701	3 481
Итого по элементам	54 705	60 615
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 705	60 615