

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

ООО «ЗДОРОВЫЙ ДОМ»

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ЗДОРОВЫЙ ДОМ» (далее — Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта и Учётной политикой Общества, утверждённой приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчётность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределённостях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчётном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЗДОРОВЫЙ ДОМ»
Юридический адрес	119027, г. Москва, р-н Внуково, поселок Внуково, ул. Центральная, д. 13, кв. 6
ИНН / КПП / ОГРН	7734378261 / 772901001 / 1167746207320
Основной вид деятельности	Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.54)
Среднесписочная численность на 31.12.2025	3 человека
Уставный капитал на 31.12.2025	10 000 руб.
Генеральный директор	Городилов Алексей Васильевич
Участники Общества	Пилипчук Юрий — доля 51 % (5 100 руб.); Городилова Татьяна Александровна — доля 49 % (4 900 руб.)

II. Учётная политика

В отчётном периоде изменения в учётную политику не вносились. Настоящая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики.

1. Основы составления отчётности

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ.

Учётная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учёте по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества несёт директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учёта и формирование бухгалтерской отчётности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчётности, подлежащих отдельному представлению, существенной признаётся сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчётный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учётной политикой и правом применения упрощённых способов бухгалтерского учёта Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учёту:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов 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) отчётности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчётной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учёту, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение не производится в связи с применением упрощённых способов учёта.

5. Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, определяемого исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учёта запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создаётся.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания её сомнительной осуществляется на конец каждого отчётного периода. По сомнительной задолженности создаётся резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учётом его платёжеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учёт доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признаётся по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчётных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учёт расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объёме в том отчётном периоде, в котором они понесены.

10. Отчётность

Начиная с отчётности за 2025 г. организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023. Существенных событий после отчётной даты, оказывающих значительное влияние на финансовое положение Общества и требующих раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчётности, не выявлено.

Генеральный директор

Городилов А.В.

III. Табличные приложения к пояснениям

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Нематериальные активы — всего	За 2025 г.	—	—	—
	За 2024 г.	—	—	—

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют. Капитальные вложения в нематериальные активы не осуществлялись.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Основные средства — всего	За 2025 г.	—	—	—
	За 2024 г.	—	—	—

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 основные средства на балансе Общества отсутствуют. Права пользования активами и инвестиционная недвижимость также отсутствуют. Капитальные вложения в основные средства не осуществлялись.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения — всего	За 2025 г.	106	—	106
	За 2024 г.	106	—	106
в том числе:				
Предоставленные займы	За 2025 г.	106	—	106
	За 2024 г.	106	—	106
Краткосрочные финансовые вложения — всего	За 2025 г.	—	—	—
	За 2024 г.	—	—	—
Итого	За 2025 г.	106	—	106
	За 2024 г.	106	—	106

5.2. Иное использование финансовых вложений (тыс. руб.)

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	—	—	—

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, переданные третьим лицам, и иное использование финансовых вложений на отчётные даты отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения	На конец периода
Запасы — всего	За 2025 г.	3 982	(2 382)	1 600
	За 2024 г.	3 735	247	3 982
в том числе:				
Сырьё и материалы	За 2025 г.	—	—	—
	За 2024 г.	—	—	—
Товары	За 2025 г.	3 982	(2 382)	1 600
	За 2024 г.	3 735	247	3 982

На 31.12.2025 запасы Общества составили 1 600 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 982 тыс. руб.), представлены товарами для перепродажи. За 2025 год стоимость запасов уменьшилась на 2 382 тыс. руб. в связи со списанием товаров на себестоимость продаж. Ограничений имущественных прав на запасы нет.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы, находящиеся в пути, — всего	—	—	—
Запасы, находящиеся в залоге, — всего	—	—	—

Ограничений имущественных прав на запасы на отчётные даты не установлено.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	За 2025 г.	—	—	—
	За 2024 г.	—	—	—
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	За 2025 г.	490	(342)	148
	За 2024 г.	—	490	490
в том числе:				
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	490	(389)	101
	За 2024 г.	—	490	490
Расчёты с разными дебиторами	За 2025 г.	—	34	34
Расчёты по ЕНС	За 2025 г.	—	13	13
Итого	За 2025 г.	490	(342)	148
	За 2024 г.	—	490	490

На 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составила 148 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 490 тыс. руб.). Основная часть — расчёты с поставщиками и подрядчиками (101 тыс. руб.), расчёты с разными дебиторами (34 тыс. руб.) и расчёты по ЕНС (13 тыс. руб.). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего	—	—	—

Просроченная дебиторская задолженность на отчётные даты отсутствует.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения	На конец периода
Долгосрочные обязательства — всего	За 2025 г.	1 346	150	1 496
	За 2024 г.	1 346	—	1 346
в том числе:				
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 346	150	1 496
	За 2024 г.	1 346	—	1 346
Краткосрочные обязательства — всего	За 2025 г.	5 450	(2 907)	2 543
	За 2024 г.	5 159	291	5 450
в том числе:				
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 450	(3 342)	2 108
	За 2024 г.	5 159	291	5 450
Расчёты с прочими покупателями	За 2025 г.	—	61	61
Расчёты с разными кредиторами	За 2025 г.	—	34	34
Расчёты по налогам и сборам	За 2025 г.	—	321	321
Расчёты по соц. страхованию и обеспечению	За 2025 г.	—	19	19
Итого	За 2025 г.	6 796	(2 757)	4 039
	За 2024 г.	6 505	291	6 796

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочные обязательства составили 1 496 тыс. руб. (долгосрочные займы; на 31.12.2024 — 1 346 тыс. руб.). Краткосрочные обязательства составили 2 543 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 450 тыс. руб.). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8.2. Просроченные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего	—	—	—
в том числе:			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	—	—	—

Просроченные обязательства на отчётные даты отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Оценочные обязательства — всего	За 2025 г.	—	—	—
	За 2024 г.	—	—	—

Оценочные обязательства не признаются в соответствии с учётной политикой Общества.

9. Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

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

Обеспечения обязательств (полученные и выданные) на отчётные даты отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 442	—
Затраты на оплату труда	575	—
Отчисления на социальные нужды	174	—
Амортизация	—	—
Прочие затраты	3 985	45
Итого по элементам	9 176	45
Изменение остатков (прирост [—], уменьшение [+]):		
незавершённого производства, готовой продукции	—	—
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 176	45

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 9 176 тыс. руб. (за 2024 год — 45 тыс. руб.). Основную долю составили материальные затраты — 4 442 тыс. руб. и прочие затраты — 3 985 тыс. руб. Затраты на оплату труда — 575 тыс. руб., отчисления на социальные нужды — 174 тыс. руб. Амортизация не начислялась в связи с отсутствием основных средств и нематериальных активов.

Генеральный директор

Городилов А.В.