

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ЗООСЕРВИС». ОКПО: 29669971. ИНН: 0107033538. ОКОПФ: 12300 - общества с ограниченной ответственностью. Форма собственности: частная, по ОКФС 16. Адрес: 385141, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, пгт Яблоновский, пер. Гагарина, дом 17, помещение 3.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Налогообложение: упрощенная система налогообложения (УСН), налог при УСН отражен в отчете о финансовых результатах по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», другими действующими федеральными и отраслевыми стандартами, а также Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

### 2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ЗООСЕРВИС» для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя, сформирована в соответствии с ФСБУ и применяется последовательно из периода в период.

Основные подходы:

- Основные средства: признаются при сроке использования более 12 месяцев и стоимости свыше установленного в организации лимита; амортизация начисляется линейным методом по срокам полезного использования.

- Запасы: оцениваются по фактической себестоимости их приобретения; списание производится по методу, установленному в учетной политике (ФИФО).

- Дебиторская задолженность: отражается по сумме договора; оценка ожидаемых кредитных потерь (резервов) проводится исходя из принципа существенности.

- Денежные средства и денежные эквиваленты: отражаются по номинальной стоимости, включают денежные средства на расчетных счетах и в кассе, а также краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения (при наличии).

- Обязательства по аренде: признаются в составе краткосрочных обязательств либо долгосрочных обязательств в зависимости от срока аренды; раскрываются в статье «Обязательство по аренде».

- Доходы и расходы: признаются по методу начисления; выручка отражается по мере передачи товаров (работ, услуг) покупателям.

Организация не раскрывает информацию, которая не является существенной для пользователей отчетности, руководствуясь требованием существенности ФСБУ 4/2023.

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

#### 3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Остаточная стоимость материальных внеоборотных активов на 31.12.2025 составила 762 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 1 128 тыс. руб.). В составе материальных внеоборотных активов отражены основные средства: здания, сооружения, оборудование, иное имущество, используемое в деятельности.

Изменение остаточной стоимости за 2025 год обусловлено начислением амортизации.

#### 3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 показатели по строке 1170 отсутствуют (нулевые значения), нематериальные активы и прочие внеоборотные активы не признавались.

#### 3.3. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составили 334 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 889 тыс. руб., на 31.12.2023 - 164 тыс. руб.). В состав запасов входят товарные запасы (зоо-товары и сопутствующая продукция), а также, при наличии, прочие материальные запасы (упаковка, хозяйственные материалы и др.).

#### 3.4. Финансовые и другие оборотные активы, дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 финансовые и другие оборотные активы составили 233 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 347 тыс. руб., на 31.12.2023 - 26 тыс. руб.). Включенная в данный показатель дебиторская

задолженность соответствует суммам 233 тыс. руб. на 31.12.2025, 347 тыс. руб. на 31.12.2024 и 26 тыс. руб. на 31.12.2023.

Дебиторская задолженность представлена, в основном, задолженностью покупателей и заказчиков по реализованным товарам (работам, услугам), срок оплаты по которой не наступил либо просрочен на несущественные периоды.

#### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 денежные средства и эквиваленты составили 1 869 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 448 тыс. руб., на 31.12.2023 - 975 тыс. руб.). Сумма включает денежные средства на расчетных счетах и в кассе, при наличии - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые отвечают критериям денежных эквивалентов.

#### 3.6. Собственный капитал (строка 1300)

Собственный капитал на 31.12.2025 составил 2 181 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 1 465 тыс. руб., на 31.12.2023 - 895 тыс. руб.). Основной элемент капитала - нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного года: на 31.12.2025 - 2 171 тыс. руб., на 31.12.2024 - 1 455 тыс. руб., на 31.12.2023 - 885 тыс. руб.

Увеличение капитала в 2025 году связано, в первую очередь, с получением чистой прибыли за 2025 год.

#### 3.7. Долгосрочные заемные средства и прочие долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450)

На 31.12.2025 долгосрочные заемные средства составили 175 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 175 тыс. руб., на 31.12.2023 - 113 тыс. руб.), что отражает обязательства по кредитам или займам с первоначальным сроком погашения более 12 месяцев. На 31.12.2025 прочие долгосрочные обязательства отсутствуют (0 тыс. руб.), на 31.12.2024 они составляли 1 050 тыс. руб. (обязательства долгосрочного характера, в том числе по договорам аренды или иным договорам).

#### 3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства по аренде (строка 1520)

На 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составила 843 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 121 тыс. руб., на 31.12.2023 - 156 тыс. руб.). В составе краткосрочной кредиторской задолженности отдельно выделено обязательство по аренде: на 31.12.2025 - 566 тыс. руб., на 31.12.2024 - 121 тыс. руб., на 31.12.2023 - 0 тыс. руб.

Остальная часть кредиторской задолженности включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, персоналом по оплате труда и иные расчеты, существенных долгов с просроченным сроком оплаты не сформировано.

#### 3.9. Баланс (строки 1600, 1700)

Валюта баланса (итог по активу) на 31.12.2025 составляет 3 199 тыс. руб., что соответствует итогу по пассиву (капитал и обязательства).

### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 14 537 тыс. руб. (за 2024 год - 6 413 тыс. руб.), что отражает рост масштабов деятельности и объема реализованных товаров (работ, услуг).

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 12 683 тыс. руб. (за 2024 год - 5 679 тыс. руб.). В том числе управленческие расходы - 8 010 тыс. руб. за 2025 год (5 203 тыс. руб. за 2024 год), включающие расходы на содержание аппарата управления, аренду, коммунальные услуги, услуги связи, рекламу и прочие общехозяйственные затраты.

#### 4.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

Прочие доходы за 2025 год - 360 тыс. руб. (за 2024 год - 113 тыс. руб.), прочие расходы - 265 тыс. руб. (за 2024 год - 155 тыс. руб.). Прочие доходы и расходы связаны, в том числе, с курсовыми разницеми, штрафами, пени, безвозмездно полученным или переданным имуществом, иными операциями, не относящимися к обычным видам деятельности; детализация приводится в учетной политике и регистрах учета с учетом принципа существенности.

#### 4.4. Проценты к уплате, налог на прибыль/налог при УСН

Проценты к уплате в 2025 и 2024 годах отсутствуют (строка 2330 - ноль), что означает отсутствие существенных процентных расходов по кредитам и займам. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 352 тыс. руб. (за 2024 год - 149 тыс. руб.) и отражен по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций» с расшифровкой в пояснениях как налог при УСН.

#### 4.5. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль за 2025 год составила 1 597 тыс. руб. (за 2024 год - 543 тыс. руб.), что привело к увеличению нераспределенной прибыли и собственного капитала организации. Рост чистой прибыли обусловлен увеличением выручки при сохранении контролируемого уровня расходов и отсутствием процентных расходов.

Директор Общества Аракельянц А.А.

20 марта 2026 г.