

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Здоровей» (ИНН 6658198329)

1. Общие сведения

ООО «Здоровей» (ИНН 6658198329) осуществляет деятельность в области косметологии. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Бухгалтерский учет ведется по упрощенной форме.

2. Трудовые ресурсы и управление

Функции единоличного исполнительного органа (генерального директора) и основного специалиста по оказанию услуг исполняет единственный учредитель Шалак Яна Сергеевна. Иные сотрудники в штате организации в 2025 году отсутствовали. Начисление заработной платы и страховых взносов производилось в соответствии с законодательством РФ.

3. Анализ активов и пассивов

На 31.12.2025 г. валюта баланса составляет 92 тыс. руб.:

Запасы (стр. 1210): 80 тыс. руб. — остатки расходных материалов и препаратов.

Капитал (стр. 1300): -13 тыс. руб. — отрицательное значение капитала обусловлено накопленным непокрытым убытком в размере 23 тыс. руб. по данным бухгалтерского учета.

Обязательства: В пассиве отражены долгосрочные заемные средства (70 тыс. руб.) и текущая кредиторская задолженность (35 тыс. руб.).

4. Финансовые результаты и налогообложение

Выручка (стр. 2110): 1 288 тыс. руб. — является базой для исчисления налога по УСН.

Налог (стр. 2410): 77 тыс. руб. — сумма налога, исчисленная по ставке 6% от фактически полученных доходов за 2025 год.

Чистый убыток (стр. 2400): 22 тыс. руб. — по данным бухгалтерского учета зафиксирован убыток, связанный с превышением фактических расходов (закупка материалов, аренда, оплата труда, налоги) над полученной выручкой.

5. Заключение

Различие между налоговой базой по УСН (доходы) и финансовым результатом в бухгалтерском учете обусловлено спецификой признания расходов. Организация планирует выйти на прибыльность в 2026 году за счет оптимизации текущих затрат.

Генеральный директор ООО «Здоровей» / Шалак Я. С. /