Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЗЕВС"

(ООО «ЗЕВС»)

ИНН 7728451869, КПП 773101001, ОГРН 1187746923957

Адрес: 121351, Москва г, Партизанская ул, дом 24, помещение I

1. Общая информация об организации

ООО «ЗЕВС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

ООО «ЗЕВС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: Деятельность больничных организаций (86.10), Аренда и управление собственным или арендованным недвижимом имуществом (68.20)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов (Пункт 7 ПБУ 15/2008)

Затраты на создание и приобретение НМА учитывают в расходах по обычным видам деятельности (п. 3 ФСБУ 14/2022, подп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	35 431	(2 885)	-	-	-	(1 298)	-	-	-	-	-	35 431	(4 184)
	За 2024 г.	35 431	(1 477)	-	-	-	(1 409)	-	-	-	-	-	35 431	(2 885)
в том числе: Здания	За 2025 г.	33 963	(1 693)	-	-	-	(1 129)	-	-	-	-	-	33 963	(2 822)
	За 2024 г.	33 963	(564)	-	-	-	(1 129)	-	-	-	-	-	33 963	(1 693)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	989	(737)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	989	(882)
	За 2024 г.	989	(570)	-	-	-	(167)	-	-	-	-	-	989	(737)
Офисное оборудование	За 2025 г.	479	(455)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	479	(479)
	За 2024 г.	479	(342)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	479	(455)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	31 247	32 545	33 954
в том числе: Здания	31 141	32 270	33 399
Машины и оборудование (кроме офисного)	107	252	419
Офисное оборудование	-	24	137
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договоров аренды.

Предмет аренды — медицинское оборудование

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	1 357	-	35 264	(35 238)	-	-	X	X	1 384	-
	За 2024 г.	594	-	28 307	(27 545)	-	-	X	X	1 357	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 357	-	11 117	(194)	-	-	(10 897)	-	1 384	-
	За 2024 г.	594	-	7 664	(79)	-	-	(6 822)	-	1 357	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	24 147	(35 044)	-	-	10 897	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 644	(27 466)	-	-	6 822	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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			перекласс ифициров ано	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.	649	-	1 439	-	(596)	-	-	-	1 491	-
	За 2024 г.	1 123	-	627	-	(1 102)	-	-	-	649	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	221	-	249	-	(211)	-	-	-	259	-
	За 2024 г.	1 003	-	208	-	(990)	-	-	-	221	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	381	-	800	-	(381)	-	-	-	800	-
	За 2024 г.	112	-	381	-	(112)	-	-	-	381	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	353	-	-	-	-	-	353	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	43	-	16	-	-	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	8	-	34	-	-	-	-	-	43	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	649	-	1 439	-	(596)	-	-	X	1 491	-
	За 2024 г.	1 123	-	627	-	(1 102)	-	-	X	649	-

Просроченной дебиторской задолженности нет.

8. Обязательства

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.	19 700	-	-	(5 350)	-	-	14 350
	За 2024 г.	20 235	-	-	(535)	-	-	19 700
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	19 700	-	-	(5 350)	-	-	14 350
	За 2024 г.	20 235	-	-	(535)	-	-	19 700
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 818	1 495	-	(5 869)	-	-	22 444
	За 2024 г.	32 743	1 365	1	(7 290)	-	-	26 818
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	712	1 296	-	(712)	-	-	1 296
	За 2024 г.	2 220	712	-	(2 220)	-	-	712
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	298	41	-	(298)	-	-	41
	За 2024 г.	58	298	-	(58)	-	-	298
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 228	-	-	(4 852)	-	-	20 376
	За 2024 г.	30 080	-	-	(4 852)	-	-	25 228
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	497	135	-	-	-	-	632
	За 2024 г.	161	336	-	-	-	-	497
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	168	-	-	(160)	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	75	24	-	-	-	-	99
	За 2024 г.	56	19	1	-	-	-	75
Итого	За 2025 г.	46 518	1 495	-	(11 219)	-	X	36 794
	За 2024 г.	52 978	1 365	1	(7 825)	-	X	46 518

Просроченных обязательств нет.

9. Обеспечение обязательств

Договор купли-продажи недвижимости № 59-8475 от 16.06.2023г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	33 963	33 963	33 963
в том числе: Департамент городского имущества города Москвы	33 963	33 963	33 963

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1. Саютин Василий Васильевич - доля участия 50 процентов;
2. Адилханян Владимир Альбертович - доля участия 50 процентов;

Дивиденды в 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Саютин Василий Васильевич (Протокол № 5 от 11.10.2021г., сроком на 5 лет).

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 46 491 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 10 800 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 9 013 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы.

15. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ЗЕВС» В.В. Саютин