

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 год**  
**ООО «ВАН-ЗДРАВ»**

Данные текстовые Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВАН-ЗДРАВ» за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ВАН-ЗДРАВ» является юридическим лицом и действует на основании устава и законодательства РФ.  
Юридический адрес: 628418, Россия, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Профсоюзов, д.11, офис 302.

Общество создано решением общего собрания участников от 12.10.2018 года и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югры (8604 Территориальный участок 8604 по г. Нефтеюганску) 18.10.2018г ИНН/КПП 8604069264/860201001.

Уставной капитал ООО «ВАН-ЗДРАВ» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, состоял на 31.12.25 г. из двух долей, принадлежащих физическим лицам.

В 2025 году директором Общества являлась Еремеева Наталья Михайловна.

Главный бухгалтер Общества отсутствует.

### **1. Основные направления деятельности Общества**

- Деятельность физкультурно-оздоровительная.

Среднесписочная численность в 2025 году составила – 4 человека.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами упрощенная.

### **2. Учетная политика.**

В целях постановки и ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями нормативных актов, в связи с введением в действие новых Положений бухгалтерского учета, существенным изменением условий деятельности и необходимостью разработки новых способов ведения учета в условиях действующего законодательства о налогах и сборах на предприятии утверждена учетная политика, которая применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется директором общества, в упрощенном порядке.

Бухгалтерский учет в организации ООО «ВАН-ЗДРАВ» ведется на основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н и другими нормативными (инструктивными) материалами с учетом последующих изменений и дополнений в них.

В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются кассовым методом.

Оценочные обязательства на оплату отпуска по каждому работнику начисляется на основании расчета, исходя из произведения количества неиспользованных дней отпуска на среднедневную заработную плату работника с учетом страховых взносов.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации:

-по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 1 года до 2-х лет – в сумму резерва включается 30% от суммы задолженности;

-по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 2-х лет до 3-х лет- в сумму резерва включается 100 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

Налоговый учет осуществляется в соответствии со Ст. 346.12, 346.13, 346.14, 346.20, 346.21 Налогового кодекса РФ “Налогоплательщики”. Статья 7 Федерального закона от 02.04.2014 № 52-ФЗ; Статья 378.2 НК РФ (п. 3 ст. 346.11 НК РФ, п. 23 ст. 2, ч. 1 ст. 4 Федерального закона от 29.11.2014 № 382-ФЗ)».

### **Критерий существенности.**

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10(десяти) процентов.

Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете равен 5 процентам к валюте баланса.

### **Изменения учетной политики бухгалтерского учета**

Отступлений от правил бухгалтерского учета в отчетном периоде не производилось.

### **Информация о материально-производственных запасах.**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально - производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 19.07.2001 г. № 44н, в состав материально- производственных запасов включаются сырье, материалы, хозяйственный инвентарь, запчасти, топливо.

Процесс приобретения и изготовления материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

Израсходованные материальные ресурсы (сырье, материалы, топливо и др.), отгруженные товары и готовая продукция отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организация принимает к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

### **Информация по НМА.**

В связи с отсутствием на 01.01.26г. НМА перехода не осуществлялся.

### **Информация об основных средствах.**

В Обществе к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются активы, одновременно удовлетворяющие следующим условиям:

- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;

- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе основных средств учитываются также: капитальные вложения в объекты основных средств.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 "Амортизация основных средств". При этом начисление амортизации производится линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются на затраты на производство. Начисление амортизации начинается с 1 первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции или модернизации, организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта (текущего, среднего, капитального), модернизации и реконструкции.

В налоговом учете к амортизируемому имуществу относятся основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей. В налоговом учете стоимость имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме при вводе его в эксплуатацию, если первоначальная стоимость не превышает 100 000 рублей.

Установленные лимиты стоимости ОС и суммы фактических затрат на приобретение (создание) ОС в пределах этого лимита, признанные расходами отчетного периода. Оценка основных средств (по группам) ведется линейным способом.

Порядок проверки элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления) объектов основных средств, а также уровень и иные критерии существенности, определяются при вводе в эксплуатацию и пересматриваются в конце года или при изменениях (ФСБУ 6/2020).

Основные средства объединены в десять амортизационных групп в зависимости от срока полезного использования. Исчисление амортизации по группам основных средств с 1 по 10 производится линейным методом.

Нормы амортизации ниже установленных НК РФ не применяются.

По объектам основных средств, приобретенным организацией и ранее бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **Признание выручки от продажи**

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается кассовым методом, исчислением налога УСН «доходы» по ставке 6%.

### **Порядок отражения в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов**

Прочие расходы и доходы в бухгалтерской отчетности отражаются свернуто.

### **Арендные обязательства**

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом определяется по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

## **3. Информация о финансово-хозяйственной деятельности Общества**

ООО «ВАН-ЗДРАВ» за 2025 г. доходы от обычных видов деятельности составили 17 945 тыс. руб., в частности:

- |  |              |
|--|--------------|
|  | Тысяч рублей |
| • выручка по оказанным оздоровительным услугам | - 17 945     |

Себестоимость продаж составила 5671 тыс. рублей в том числе:

- себестоимость по оказанным оздоровительным услугам- 5671

Прочие расходы составили 460 тыс. руб., в том числе:

- |                  |       |
|------------------|-------|
| - услуги банков  | - 65  |
| - прочие расходы | - 395 |

В целом по итогам деятельности за 2025 год ООО «ВАН-ЗДРАВ» получена прибыль в сумме 13 462 тыс. руб.

УСНО – 824 тыс. руб.

Чистая прибыль составила – 12 638 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2024 года ООО «ВАН-ЗДРАВ» получена Чистая прибыль – 4483 тыс. руб.

#### 4. Информация по связанным сторонам

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций устанавливается Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

#### Список участников

#### Общества с ограниченной ответственностью «ВАН-ЗДРАВ»

Сведения о принадлежности долей (частей долей) участникам Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Статус участника (юридическое/физическое лицо)	Ф.И.О. / наименование (полное или сокращенное) участника	Паспортные данные / данные о юр. лица (ФИО, должность руководителя, ИНН, №, дата регистрации, наименование госоргана)	Адрес / место нахождения, почтовый адрес	Размер доли, номинальная стоимость (с указанием даты изменения размера доли)
1	Физическое лицо	ЕРЕМЕЕВА НАТАЛЬЯ МИХАЙЛОВНА А (бенефициарный владелец)	<i>Паспорт гр-на РФ 67 16 540414 выдан 23.03.2016г. Отделом УФМС России по ХМАО-ЮГРЕ в городе Сургуте, код подразделения 860-003</i>	<i>628400, ХМАО-Югра, г. Сургут, ПСТ №30 «Дорожник», ул. №10, участок 30</i>	45%- 4500,12 руб.
2	Физическое лицо	ЧЕБЫКИН ОЛЕГ АНАТОЛЬЕВ ИЧ (бенефициарный владелец)	7121 656546 от 02.02.2022 г. УМВД России по Тюменской области, код подразделения-720-003	РОССИЯ, 525051, г. Тюмень, ул. Широтная д. 67 кв. 1	55%- 5499,88 руб.

Связанными сторонами Общества являются:

- директор Еремеева Н.М.

#### 5. События после отчетной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

#### 6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность, не планирует продажу имущественного комплекса.

## **7. Информация о непрерывности деятельности**

У Общества отсутствуют события или условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности исполнительный орган исходил из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **8. Прочие сведения**

Существенных изменений в деятельности ООО «ВАН-ЗДРАВ» в следующем отчетном периоде не ожидается.

События, связанные со специальной военной операцией от 24 февраля 2022, могут отразиться на величине активов и обязательств организации в будущем, но не окажут значительное влияние на способность организации продолжать свою деятельность. За 2025г. события, связанные с СВО не оказали существенного влияния на деятельность организации.

Директор \_\_\_\_\_ Н.М.Еремеева

«30» марта 2026г.