

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Состав представляемой бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Зоозащита НН» (в дальнейшем «Организация») за 2025 год, составленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. входят:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;

- отчет о финансовых результатах за 2025 г.;

- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету и Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Отчетность составлена в тыс. руб.

2. Общая информация об Организации

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Зоозащита НН»

Сокращенное наименование: ООО «Зоозащита НН».

ИНН/КПП: 5260363622/526001001

ОГРН: 1135260011028

КОПФ: 12300 – Общества с ограниченной ответственностью

КФС: 16 – частная собственность

ОКВЭД -75.00 – предоставление ветеринарных услуг.

Место нахождения Организации: г. Нижний Новгород, ул. Большая Печерская, д. 28/7, помещение П7, офис 4.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1135260011028, выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Нижегородской области (серия 52 № 005104206).

Бенефициар организации директор (ЕИО) - Гройсман Владимир Яковлевич (протокол Общего собрания участников от 22.07.2024г).

Высшим органом управления Организации является Общее собрание участников Общества.

3. Краткая характеристика деятельности Организации в 2025 году:

Основной вид деятельности Организации в 2025 году – оказание ветеринарных услуг, в т.ч. оказание ветеринарных услуг в госпитале, а также отлов и содержание животных без владельцев, другие цели согласно Уставу.

Организация не является плательщиком налога на прибыль, в отчетном периоде не применял следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н.(Основание: п. 1 ПБУ 7/98);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "**Информация по прекращаемой деятельности**" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- Положение по бухгалтерскому учету "**Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н. (Основание: п.1 ПБУ 17/02).
- Положение по бухгалтерскому учету "**Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 1 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "**Учет финансовых вложений**" (ПБУ 19/02), утвержденное Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. (Основание: п. 1 ПБУ 19/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "**Информация об участии в совместной деятельности**" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н. (Основание: п. 1, ПБУ 20/03);
- Положение по бухгалтерскому учету "**Учет затрат на освоение природных ресурсов**" (ПБУ 24/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2011 № 125н. (Основание: п. 1, ПБУ 24/2011).

4. Существенные элементы учетной политики

Учетная политика Фонда утверждена Приказом № 1 от 01.12.2014 года. «Об утверждении учетной политики» с изменениями и дополнениями к ней. Учетная политика применяется последовательно.

1. Бухгалтерский учет в Организации ведётся главным бухгалтером
2. При составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н).
3. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы, предназначенные для использования в коммерческой деятельности Организации, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Организации не создаются.
4. Учет поступлений от предпринимательской деятельности ведётся без предварительного начисления записью по дебету счётов 50 «Касса», 51 «Расчетный счет». Учёт расходов по коммерческой деятельности ведётся на счёте 44 "Расходы на продажу" и по окончании каждого месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчета 90.02 «Себестоимость продаж». Финансовый результат от реализации по счёту 90 ежемесячно закрывается на счет 99 «Прибыли и убытки». Остаток по счёту 99 «Прибыли и убытки» по окончанию отчетного периода закрывается на счет 84 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток».
5. Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности: десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

5. Раскрытие существенных показателей

5.1. Основные средства

| Наименование показателя | 31.12.2025 | | Поступило | Выбыло | 31.12.2024 | | Поступило | Выбыло | 31.12.2023 | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------|--------|--------------------------|-------------------------|-------------|--------|--------------------------|-------------------------|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Помещения | 16888 | 10340 | | | 16888 | 9955 | 567 | | 16321 | 9574 |
| Сооружения | 1020 | 963 | | | 1020 | 936 | | | 1020 | 801 |
| Зем.участок | 3822 | - | | | 3822 | - | | | 3822 | - |
| Оборудование | 21854 | 8357 | 10237 | | 11617 | 7192 | 302 | | 11315 | 6298 |
| Инвентарь | 2146 | 1403 | 306 | | 1840 | 1127 | 484 | | 1355 | 1036 |
| Итого основные средства (строка 1150) | 45730 | 21063 | 10543 | | 35187 | 19210 | 1353 | | 33833 | 17709 |

На 31.12.2025 года стоимость объекта, не принятого в состав основных средств составила 110 тыс.руб. (строка 1150).

5.2. Запасы

| Наименование показателей | 31.12.2025 | Поступило | Выбыло | 31.12.2024 | Поступило | Выбыло | 31.12.2023 |
|-----------------------------------|------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| Хозтовары | 477 | 15657 | 18557 | 3377 | 17282 | 18925 | 5020 |
| Инвентарь и хоз. принадлежности | 393 | 5511 | 5286 | 168 | 7610 | 7642 | 200 |
| Товары | 34 | 4024 | 3990 | - | | | - |
| Итого запасы (строка 1210) | 904 | 25192 | 27833 | 3545 | 24892 | 26567 | 5220 |

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250), в том числе: | 3011 | 2450 | 2536 |
| Денежные средства на расчетном счете | 1369 | 842 | 1724 |
| Денежные средства в кассе | 1641 | 1231 | 588 |
| Переводы в пути | 1 | 377 | 224 |

5.4. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Поставщики и подрядчики | 11020 | 12374 | 11010 |
| Покупатели и заказчики | 235 | 647 | 544 |
| Налоги и сборы | - | 26 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 300 | 306 | 395 |
| Итого дебиторская задолженность (строка 1230) | 11555 | 13353 | 11949 |

5.5. Кредиторская задолженность

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Поставщики и подрядчики | 6547 | 2782 | 2273 |

| | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Покупатели и заказчики | 219 | 162 | 316 |
| Налоги и сборы | 1477 | 1212 | 1276 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 6 | 6 | |
| Итого кредиторская задолженность (строка 1520) | 8249 | 4161 | 3865 |

5

5.6. Доходы

Доходы Организации сформированы за счет выручки от оказания ветеринарных услуг, продажи сопутствующих товаров для животных, а также от сдачи помещения в аренду:

| Выручка | За 2025 год | За 2024 год |
|--|---------------|--------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> |
| Ветеринарные услуги | 106308 | 89852 |
| Товары для продажи | 5842 | - |
| Аренда помещения | 1758 | 4508 |
| Обучение, мастер-классы | 419 | - |
| Итого поступило целевых средств (строка 6200) | 114327 | 94360 |

5.7. Прибыль

В 2025 и 2024 гг. Организация применяла упрощенную систему налогообложения

| Наименование показателя | За 2025 год | За 2024 год |
|---|-------------|-------------|
| Прибыль от предпринимательской деятельности | 17402 | 11011 |
| Налог УСН | 3478 | 3454 |
| Чистая прибыль | 13924 | 7557 |

6. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. События после отчетной даты

У Организации отсутствуют события после отчетной даты, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты и условные факторы хозяйственной деятельности.

6.2. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Организации нет заявленных требований.

6.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Размер начислений в пользу управленческого персонала (директор, главный бухгалтер) за отчетный год составил 714 тыс. руб., в том числе: оплата труда 499 тыс. руб., оплачиваемый отпуск 54 тыс. руб, начисленные на нее налоги и обязательные страховые взносы 161 тыс. руб.

6.4. Управление финансовыми рисками

Риски, связанные с выполнением обязательств дебиторами и перед кредиторами.

Большая часть дебиторской и кредиторской задолженностей сформирована уставной деятельностью Организации в рамках исполнения, что позволяет данную задолженность рассматривать как рабочую, а риски по ее невозврату являются незначительными. Организация планирует денежные потоки таким образом, чтобы поддерживать достаточную величину денежных средств, для исполнения своих текущих обязательств.

Налоговые риски. Руководство Организации постоянно отслеживает изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию законодательных норм.

6.5. Непрерывность и прекращение деятельности

В 2025 году у Организации не было прекращения деятельности и не планируется в будущем. Руководство Организации считает, что последствия Специальной военной операции, не являются событием, которое может оказать серьезное влияние на деятельность Организации. Руководство Организации будет следить за потенциальным воздействием указанных событий и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий для нее.

Руководство Организации концентрирует свои усилия на решение текущих задач и считает, что реализация намеченных планов позволит продолжить свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности.

Директор

Гройсман В.Я.

«30» марта 2026г

