ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЗДРАВ-СЕРВИС ПЛЮС» за 2025г.

1. Общие сведения.

Данные о хозяйственной деятельности ООО «ЗДРАВ-СЕРВИС ПЛЮС» (*далее* ***Общество).***

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗДРАВ-СЕРВИС ПЛЮС»

Сокращенное наименование: ООО «ЗДРАВ-СЕРВИС ПЛЮС»

Юридический адрес: 295013, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Д. Ульянова, д. 12.

Общество было зарегистрировано 30.10.2014г.

ИНН/КПП 9102037817 /910201001, ОГРН 1149102070479

ООО «ЗДРАВ-СЕРВИС ПЛЮС» в 2025г. осуществляло следующие основные и дополнительные виды деятельности:

- Код 47.73 – Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);
- Код 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Код 73.11 – Деятельность рекламных агентств.

В Обществе в 2025 году функционировали следующие обособленные подразделения

n\n	ОП	Адрес	КПП
1	Аптека	298600, г. Симферополь, ул. Киевская, дом 114	910245002
2	Аптека	296012, г. Армянск, микрорайон им. Генерала Васильева, дом 5	910645002
3	Аптека	295013, г. Симферополь, ул. Ульянова Дмитрия, дом 12	910245001
4	Аптека	298300, г. Керчь, ул. Орджоникидзе, дом 39-г	911145001
5	Аптека	298600, г. Ялта, ул. Киевская, дом 12	910345001
6	Аптека	296500, г. Саки, ул. Советская, дом 5, помещение 1	910745002
7	Аптека	296000, г. Красноперекопск, ул. Калинина, дом 4/4	910645001
8	Аптека	296500, г. Саки, ул. Революции, дом 4-а	910745001
9	Аптека	296100, г. Джанкой, ул. Ленина, дом 17/ул. Интернациональная, дом 60	910545001
10	Аптека	297412, г. Евпатория ул. Фрунзе 23б	911045001
11	Аптека	296108, г. Джанкой, ул. Интернациональная, 82б	910645003

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025г. составила: 62 чел.

Директор - Жирнов Владислав Владимирович.

Главный бухгалтер - Олейникова Оксана Константиновна.

Участниками Общества являются:

Участник	**31 декабря 2025г., %**
Дроздова Мария Вадимовна	100

На протяжении 2025г. Общество вело свою деятельность на основании следующих лицензий:

– Розничная торговля фармацевтическими товарами:

Лицензия Л042-01177-91/00263465 от 20.01.2021г. на осуществление фармацевтической деятельности, срок действия – бессрочно.

2. Основы составления отчетности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025г.

Основы составления 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.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из упрощённого бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

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.

Доходы.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении услуг – по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг;
- в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг;
- в отношении доходов от розничной торговли – по факту поступления денежных средств и перехода права собственности на товар ежемесячно.

Разница учета Дохода в Бухгалтерском и Налоговом учете на 1 320 000,00 рублей по статьям дохода:

- Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав принимаемые в Налоговом учете.

Расходы.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. (п. 9 ПБУ 10/99).

Себестоимость оказываемых услуг определяется исходя из всех фактических затрат Общества с учетом общехозяйственных, связанных с оказанием соответствующего вида услуг. (пп.5, 9 ПБУ 10/99, п.61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н).

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца. (пп. 16, 18 ПБУ 10/99).

Разница учета Расходов в Бухгалтерском и Налоговом учете на не принимаемые в НУ.

Учет объектов аренды.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор Жирнов В.В.