

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

Общество с ограниченной ответственностью "ГОРОДСКАЯ ВЕТЕРИНАРНАЯ КЛИНИКА"
(ООО "ЗООКЛИНИК")

ИНН 7733344196

КПП 773301001

ОГРН 1197746512919

Адрес: 125367, Москва г, Врачебный проезд, дом 8, помещение 5

1. Общая информация об организации

ООО "ЗООКЛИНИК" (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

85.20 Ветеринарная деятельность

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

01.62 Предоставление услуг в области животноводства

10.92 Производство готовых кормов для непродуктивных животных

46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

47.74.1 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, в специализированных магазинах

47.76 Торговля розничная цветами и другими растениями, семенами, удобрениями, домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах

47.76.2 Торговля розничная домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах

47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом

53.20.31 Деятельность по курьерской доставке различными видами транспорта

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

81.29.1 Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки

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.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

4. Основные средства (ОС)

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

Основные средства, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Нематериальные активы (НМА)

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

6. Аренда

По договору аренды нежилого помещения 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.

В 2025 году к учёту приняты расчеты по следующим договорам аренды:

№ п/п	Арендодатель	Данные договора аренды		Вид аренды	Объект аренды	Площадь, кв. м.
		№	дата			
1	ООО ЕВРОПАРК	Б/Н	30.08.2019	Аренда недвижимости, помещения	125367, Москва г, Врачебный проезд, дом 8, помещение 5	182,1
		Д/С № 12	28.12.2025			

Объект аренды не предполагается к выкупу.

7. Учёт доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)).

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	7 384	7 610
Затраты на оплату труда	3 429	3 338
Отчисления на социальные нужды	856	750
Амортизация	280	319
Прочие затраты	1 844	2 984
Итого по элементам	13 793	15 001

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- запасы;
- финансовые вложения.

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

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

Никитина Евгения Константиновна, доля участия — 50 процентов.

Дандал Али, доля участия — 50 процентов

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивидендов не осуществлялась.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Дандал Али (Решение общего собрания участников Общества №2 от 10.06.2025, по 15.06.2026 г.).

Главный бухгалтер — не предусмотрен штатным расписанием.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

13. Дата утверждения бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена Решением общего собрания участников Общества 30 марта 2026 года.

*Информация во всех таблицах пояснений представлена в тысячах рублей.

Генеральный директор ООО «ЗООКЛИНИК»

А. Дандал