

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЗДРАВ»

Адрес: 125480, Москва г, Героев Панфиловцев ул., дом № 1, корпус 1, помещение 3

Тел.: +7(499) 762-00-17

ОГРН 1127746493225

ИНН 7733806813, КПП 773301001

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ЗДРАВ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности. В 2025 году недвижимого имущества компания не имела. Основные средства и НМА не числятся.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1. Общие сведения

ООО «ЗДРАВ» зарегистрировано 25.06.2012г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (ОГРН 1127746493225).

2. Характеристика деятельности ООО «ЗДРАВ» в 2025 году

Основным видом деятельности ООО «ЗДРАВ» является:

- ОКВЭД 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

ООО «ЗДРАВ» ведет деятельность по агентскому договору и договору коммерческой концессии с Лабораторией Гемотест. В рамках данного договора ООО «ЗДРАВ» осуществляет прием биологического материала (далее биоматериал) у населения (пациентов) для медицинских анализов, выдачи заключений и результатов лабораторных исследований.

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.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

По арендованным основным средствам и по договору аренды № 2 от 06.08.2012 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Субъекты малого предпринимательства, которые ведут упрощенный бухгалтерский учет, могут учитывать аренду как раньше, если не будут выкупать предмет аренды или сдавать его в субаренду (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Право использования Обществом помещения по адресу: 125480, Москва г, Героев Панфиловцев ул, дом № 1, корпус 1, помещение 3, подтверждается договором аренды 2 от 06.08.2012г. с арендодателем – ИП Сотникова Наталья Львовна, ОГРИП № 313774621300381, (ИНН 772507062379).

5. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", так как вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учета и является микропредприятием (дата включения в реестр МСП с 01.08.2016г.). Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства.

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

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках и в кассе организации.

8. Дебиторская задолженность

Доходы в 2025 году составили:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	940
В том числе:	84
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
Расчеты по ЕНС	6
Займы выданные	850
ИТОГО	940

9. Кредиторская задолженность

Доходы в 2025 году составили:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	397
В том числе:	102
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	185
Расчеты по налогам и сборам	106
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4
ИТОГО	397

10. 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.

11. Пояснения по ФОРМАМ бухгалтерской отчетности

ООО «ЗДРАВ» ведет деятельность по агентскому договору является Агентом- применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы», при совершении сделок с третьими лицами выступает от своего имени, но за счет принципала, включает в доходы только агентское вознаграждение.

При УСН агентское вознаграждение отражается в доходах по кассовому методу — в момент получения его денежными средствами или датой зачёта встречных требований

Доходы в 2025 году составили:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Выручка - комиссионное вознаграждение по агентскому договору	15 276
ИТОГО	15 276

Внерезультационные доходы в 2025 году составили:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Прочие доходы	0
ИТОГО	0

Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость продаж в 2025 году составили:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Аренда помещения	2 520
Аренда медоборудования	720
Бухгалтерское сопровождение	780
Оплата труда	953
Право пользование доступа к Информационной системе	628
Малоценное оборудование и запасы	168
Страховые взносы	285
Роялти (анализы)	113
Подбор персонала	240
Расходы на принтер	41
Коммунальные и эксплуатационные услуги	105
Расходы на ККМ	6

Охрана	49
Обращению с твердыми коммунальными отходами	60
Электроэнергия	77
Чистка и замена ковров	25
Услуги вывоза мед.отходов	28
Право использования программ для ЭВМ	120
Сбор, транспортировка и обезвреживание	75
Оплата больничного	16
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2
Реклама	1 176
Ремонт помещения (внутри и фасад)	1800
Техническое обслуживание медицинского и офисного оборудования	230
Уборка помещения	540
Дезинсекция, дератизация	72
Чистка вентиляции	80
Расходы по агентскому договору	2 554
ИТОГО ПО ДОБАВЛЕННОМУ	13 463

Внереализационные расходы в 2025 году составили:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расходы на услуги банков	175
Расходы на кап. ремонт	7
ИТОГО	182

Налог при упрощенной системе налогообложения 613 тыс. руб.

Итого за 2025 год получена прибыль в размере 1 018 тыс. руб.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Строганова Светлана Густавовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный Директор Строганов Василий Сергеевич

Генеральный директор
ООО «ЗДРАВ»

Строганов Василий Сергеевич

20 марта 2026 г.