

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	61 325	-	17 200	(18 270)	-	-	-	-	60 255	-
	За 2024 г.	35 170	-	46 894	(20 739)	-	-	-	-	61 325	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	61 325	-	17 200	(18 270)	-	-	-	-	60 255	-
	За 2024 г.	35 170	-	46 894	(20 739)	-	-	-	-	61 325	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	61 325	-	17 200	(18 270)	-	-	-	-	60 255	-
	За 2024 г.	35 170	-	46 894	(20 739)	-	-	-	-	61 325	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	29 317	-	85 383	(54 023)	-	-	X	X	60 677	-
	За 2024 г.	48 210	-	24 434	(43 327)	-	-	X	X	29 317	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	29 317	-	85 383	(54 023)	-	-	-	-	60 677	-
	За 2024 г.	48 210	-	24 434	(43 327)	-	-	-	-	29 317	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	62 957	-	28 563	-	(34 448)	(4 140)	-	-	52 932	-
	За 2024 г.	72 150	-	26 096	-	(35 289)	-	-	-	62 957	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 704	-	17 162	-	(10 688)	(4 140)	-	-	21 038	-
	За 2024 г.	18 385	-	10 916	-	(10 596)	-	-	-	18 704	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 172	-	1 644	-	(11 819)	-	-	-	4 997	-
	За 2024 г.	16 115	-	665	-	(1 609)	-	-	-	15 172	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 805	-	1 822	-	(1 402)	-	-	-	15 225	-
	За 2024 г.	21 959	-	8 246	-	(15 400)	-	-	-	14 805	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 823	-	7 872	-	(10 091)	-	-	-	11 604	-
	За 2024 г.	15 657	-	5 850	-	(7 684)	-	-	-	13 823	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	418	-	-	-	(412)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	418	-	-	-	-	-	418	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	62	-	-	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	1	-	-	-	-	-	35	-
Итого	За 2025 г.	62 957	-	28 563	-	(34 448)	(4 140)	-	X	52 932	-
	За 2024 г.	72 150	-	26 096	-	(35 289)	-	-	X	62 957	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 035	13 240	6	(14 486)	(76)	-	24 718
	За 2024 г.	67 366	12 618	-	(53 949)	-	-	26 035
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 410	3 948	-	(10 621)	(70)	-	6 666
	За 2024 г.	9 181	8 727	-	(4 499)	-	-	13 410
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 498	2 506	-	(1 454)	-	-	4 550
	За 2024 г.	2 951	1 486	-	(940)	-	-	3 498
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 804	5 027	-	(240)	(5)	-	6 585
	За 2024 г.	4 481	252	-	(2 929)	-	-	1 804
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 527	293	-	(1 527)	-	-	293
	За 2024 г.	43 770	1 500	-	(43 743)	-	-	1 527
Краткосрочные займы	За 2025 г.	30	-	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	946	-	-	(916)	-	-	30
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3	3	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	361	1	-	-	-	361
	За 2024 г.	438	-	-	(438)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 102	-	-	-	-	1 102
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	644	-	-	(644)	-	-	-
	За 2024 г.	-	644	-	-	-	-	644
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	41	-	5	-	-	-	46
	За 2024 г.	35	5	-	-	-	-	41
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	5 078	-	-	-	-	-	5 078
	За 2024 г.	5 321	-	-	(243)	-	-	5 078
Итого	За 2025 г.	26 035	13 240	6	(14 486)	(76)	X	24 718
	За 2024 г.	67 366	12 618	-	(53 949)	-	X	26 035

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

		Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	521	-	-
в том числе: ТЕХСЕРВИС ООО	521	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	54 072	43 334
Затраты на оплату труда	1 958	1 651
Отчисления на социальные нужды	556	486
Амортизация	-	-
Прочие затраты	13 014	10 892
Итого по элементам	69 599	56 363
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 599	56 363

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Зверобой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование: ООО «Зверобой».

Юридический адрес: Ярославская область, г. Ярославль ул. Гоголя, д. 2, кв./оф. помещ. 78

Дата государственной регистрации — 15.04.2009 г.

Основной вид деятельности:

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

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Шелестов В.С. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Баринов Г.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Зверобой» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Зверобой» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Зверобой» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Результаты деятельности организации за период 2025 год

Выручка организации за отчетный период составила 80263 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 6243 тыс. руб.

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. 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.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты к уплате учитываются отдельно от суммы соответствующего основного долга по долговому обязательству. Проценты по всем займам учитываются в отдельной строке Отчета о финансовых результатах 2330.	ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Аренда

По договору аренды 01.01.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение

Объект аренды не передается в субаренду.

8. 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.

9. Дата составления текстовых пояснений:

31 марта 2026 года.