

## ПОЯСНЕНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «МИКРОБИОМ РУС» ЗА 2025 ГОД

1) Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «МИКРОБИОМ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена 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.

Основным видом деятельности Общества является «Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет» (код 47.91).

Общество производит и реализует пищевые добавки под брендом Perfect Microbial Life.

Perfect Microbial Life – это проект, направленный на внедрение передовых методик превентивной медицины в повседневную жизнь людей для достижения здоровья и долголетия.

### 2) УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

1.1. Настоящая Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
  - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;
  - Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 "Учетная политика организаций";
  - Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н,
- а также другими нормативными документами Правительства РФ, Минфина России.

1.2. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Организация не применяет нормы:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

2. Организация ведения бухгалтерского учета

2.1. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера организации.

Основание: ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

2.2. Обработка учетной информации

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, а также отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов осуществляется с применением 1С:Предприятие 8.5.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"

2.3. Формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета

2.3.1. Первичные учетные документы оформляются на бумажных носителях и (или) в виде электронного документа с использованием электронной подписи. Если законодательством Российской Федерации или договором предусмотрено представление первичного учетного документа на бумажном носителе, изготавливается копия такого документа на бумажном носителе.

3. Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибки в бухгалтерском учете и отчетности"

Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется без ретроспективного пересчета.

Основание: пп. 2 п. 9 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибки в бухгалтерском учете и отчетности"

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно.

Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"

4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в упрощенном порядке.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к ним.

Основание: ч. 2 ст. 14 Закона N 402-ФЗ, пп. «а» п. 52 ФСБУ 4/2023

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС. РАСШИФРОВКИ

1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»:

Статус учета			На начало периода		На конец периода		
Тип объекта							

Способ начисления амортизации на конец периода	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Амортизация за год	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Действующие			31 387,01	292 900,00	39 856,58	221 656,41	292 900,00	71 243,59
Нематериальные активы			31 387,01	292 900,00	39 856,58	221 656,41	292 900,00	71 243,59
Линейный			31 387,01	292 900,00	39 856,58	221 656,41	292 900,00	71 243,59
Perfect microbial life, Товарный знак №917057 Perfect microbial life	БП-000001	01.02.2023	8 870,69	85 750,00	17 002,80	59 877,23	85 750,00	25 872,77
Товарный знак №940185 комбинированное обозначение "Концентрат для приготовления безалкогольного напитка хлорофилл био perf	БП-000002	01.06.2023	6 814,32	63 600,00	10 789,34	45 996,34	63 600,00	17 603,66
Товарный знак №986802 комбинированное обозначение "Смесь пищевых волокон завтрак для микробиоты концентрат пищевой псиллиум	БП-000003	01.01.2024	8 428,32	74 450,00	8 428,32	57 593,36	74 450,00	16 856,64
Товарный знак №1028406 "Вело в дело"	БП-000004	01.07.2024	7 273,68	69 100,00	3 636,84	58 189,48	69 100,00	10 910,52
<b>Итого</b>			31 387,01	292 900,00	39 856,58	221 656,41	292 900,00	71 243,59

Право собственности на товарный знак №917057 «Perfect microbial life» зарегистрировано 16 января 2023 года.

Право собственности на товарный знак №940185 "комбинированное обозначение "Концентрат для приготовления безалкогольного напитка хлорофилл био perf» зарегистрировано 10.05.2023.

Право собственности на товарный знак №986802 "комбинированное обозначение "Смесь пищевых волокон завтрак для микробиоты концентрат пищевой псиллиум" зарегистрировано 08.12.2023.

Право собственности на товарный знак №1028406 "Вело в дело" зарегистрировано 10.06.2024.

## 2. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

По строке 1210 «Запасы» отражены:

- остатки давальческого сырья, переданного по договору на переработку давальческого сырья №16 от 15.03.2022 подрядчику ООО «КОРОЛЁВФАРМ»,
- материалы, закупленные для производства продукции в 2025 году,

- остатки готовой продукции (товаров), числящихся в учете по состоянию на 31.12.25.

№ п/п	Материалы, переданные в переработку на сторону (давальческое сырье)	Стоимость на 31.12.25	Количество
1	69011 100 мл Флакон для сиропа коричневого стекла горло PP28S (CZ)	3 979,99	718,000
2	69097 500 мл Флакон для сиропа коричневого стекла (CZ)	208 024,54	4 638,000
3	89190012899 Крышка винтовая черная с рассекателем (комплект) 71.186.17-1Dz	34 457,13	5 465,000
4	Голографические наклейки 20*20 мм	25 959,20	440,000
5	Дистиллированная вода 5л ЗЕВС ПЭТ	58 092,00	18 603,000
6	Емкость "Орион-500" баночки, цвет белый,ш/г(3),Завтрак для микробиоты,арт. 6.654 ТУ ВУ 600050355.006	21 046,62	6 957,000
7	Крышка "Орион-500" баночки,цвет белый,т/п(2),Завтрак для микробиоты,арт.6.656 ТУ ВУ 600050355.006-20	6 589,84	50,000
8	Накладка "Орион-500" баночки, цвет натуральный арт. 6.657 ТУ РБ 14495873.003-95	6161,85	13,000
9	Наклейки флекса	10 922,40	6 829,000
10	Натриевая соль медного комплекса хлорофиллина	2 737 024,81	30,683
11	Пектин (Pectin) HSA104	61 381,26	13,000
12	Пищевой ингредиент: Пребиотик (пищевые волокна) - олигофруктоза GOFOS P95	94 254,38	6 947,000
13	Псиллиум (шелуха семян подорожника, 95% чистота)	55 114,85	2,348
14	Радиамульс Сорб 2157 кошерный	79 910,14	1 548,517
15	Этикетки 42*140 мм, пленка РР белая 60 мкм, печать СМΥК +матовый лак	7 492,35	51,300
16	Эфирное масло перечной мяты EP/USP, код ТН ВЭД:3301241000	21 522,21	753,000
<b>ИТОГО Материалы, переданные в переработку на сторону</b>		<b>3 431 933,57</b>	<b>22 164,551</b>

№ п/п	Товары на складах по состоянию на 31.12.2025	Стоимость	Количество
1	Бальзам для губ восстанавливающий TAMERITUM 10 МЛ	14 000,00	40,000
2	Завтрак для микробиоты бол.	2 533 632,91	9889,000
3	Зубная паста "TAMERITUM" 50мл	30 650,00	59,000
4	Зубная паста "TAMERITUM" реминерализующая 50мл	13 750,00	25,000
6	Крем для лица TAMERITUM активатор молодости и восстановления 50ml	24 180,00	24,000
7	Крем для рук омолаживающий TAMERITUM	12 500,00	25,000
8	Хлорофилл Био 500 мл	3 819 958,52	7 432,000
<b>Итого</b>		<b>6 448 671,43</b>	<b>17 494,000</b>

№ п/п	Прочие материалы	Стоимость на 31.12.25	Количество
1	220429 Скобы STAFF для степлера №24/6, 1000 шт	1 400,00	40,00
2	891 Euroclean Basic очиститель для нап.покр./ 10 л	10 472,00	1,00
3	898 Euroclean Longlife полимер мастика/ 10 кг	17 010,00	1,00
4	Бигбабл, 25*1.2 м, трёхслойный	12 390,00	7,00
5	Наполнитель пенопластовый W-форма, 200 л	1 275,00	1,00
6	Наполнитель полистирольный Конфетти, цветной, 200 л	5 565,00	5,00
7	Пакет ВПП, трёхслойный, 30*30 см	8 233,50	1 650,00
8	Почтовый короб тип «Г», 265*165*190 мм	4 755,00	150,00
9	Почтовый короб тип «Д», 220*165*100 мм	65 620,00	3 400,00
10	Почтовый короб тип «Ж» 1-й Класс, 170*120*100 мм	47 700,00	3 800,00
11	Стрейч пленка УНИВЕРСАЛ прозрачная, 500 мм, 1.7 кг, 20мкм	1 500,00	4,00
12	Термоэтикетки самоклеющиеся ЭКО 100*150 мм, втулка 40 мм, 300 шт./рол.	3 950,00	10,00
13	Термоэтикетки самоклеющиеся TOP 58*40 мм, втулка 40 мм, 700 шт./рол.	1 400,00	7,00
<b>Итого</b>		<b>181 270,50</b>	<b>9 076,00</b>

### 3. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Счет учета	Банк / Номер счета	Сумма на 01.01.2025	Сумма на 31.12.2025
Счет 50.01 Касса	-	1 499 088,60	2 4588 38,60
Счет 51 Расчетные счета	40702810938000125737, ПАО СБЕРБАНК	56 057 742,89	76 025 667,25
Счет 51 Расчетные счета	40702810710001027022, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	6 081,00	72 815,15
<b>ИТОГО</b>	-	<b>57 562 912,49</b>	<b>78 557 321,00</b>

### 4. Расшифровка строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы»:

По строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены:

- дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками,

- дебиторская задолженность покупателей. Основная часть – задолженность торговых площадок (ОЗОН и ВАЙЛДБЕРРИЗ) по реализованным в декабре 2025 года товарам.

- расходы по приобретенной лицензии - права пользования Базы данных ЭПС Система Гарант по 31.10.2026.

## Расшифровка строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025

### Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Контрагенты	Договоры	Сальдо на 31.12.25
АТОЛ ОНЛАЙН ООО	Основной договор	195,00
ВАЛЮГИНА О. А. ИП	Основной договор	49 400,00
ГС1 РУС	Основной договор	3 000,00
ДНС РИТЕЙЛ ООО	Основной договор	35 318,00
ДПД РУС АО	Основной договор	19,63
ИММУНИТИ ООО	Без договора	19 200,00
КОМУС ООО	Основной договор	3 968,91
Корал-Принт ООО	Основной договор	104 760,00
КОРОЛЁВФАРМ ООО	Договор подряда №16 от 15.03.2022	512 687,24
Маджести+ ООО	Основной договор	10 100,00
Манго Телеком ООО	Лицензионный договор РВХ#PO72544	21 531,47
ОПЕРАТОР-ЦРПТ ООО	Основной договор	7 440,00
ОФИСМАГ ООО	Основной договор	4 886,15
Портал ООО	Агентский договор от 14.03.2019	44 179,23
ПРОГРЕССИВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	Основной договор	18 020,00
Такском ООО	Основной договор	15 830,00
ФОРМУЛА ИТ ООО	Основной договор	199 862,84
ФОРТ БИЗНЕС ЦЕНТР ЛЕЙПЦИГ ООО	Договор субаренды ЛЙГ-1215-В от 03.11.2025, в том числе залог	960 000,00
Эвотор ООО	Основной договор	6 950,00
<b>Итого</b>		<b>2 017 348,47</b>

--	--

### Расчеты с покупателями и заказчиками

Контрагент	Договоры	Сальдо на 31.12.25
ИП Власюк Александр Владимирович	Без договора	70,00
Маркетплейсы	Задолженность маркетплейсов по выплате вознаграждения	1 300 282,49
<b>Итого</b>		<b>1 300 352,49</b>

Расходы будущих периодов - права пользования Базы данных ЭПС Система Гарант по 31.10.2025	Счет ВПС(13015)11/24-ЛД от 01.11.24 вознаграждение за право использования ЭПС Система ГАРАНТ	48 300,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	Счет 69	900,59

<b>ИТОГО строка 1230</b>	<b>3 366 901,55</b>
--------------------------	---------------------

### 5. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены:

- кредиторская задолженность поставщиков (услуги оказаны, товары поставлены, но не было оплаты),
- полученные авансы от Покупателей
- Задолженность перед бюджетом по налогу, уплачиваемому при упрощенной системе налогообложения (налог к доплате за 4 квартал 2024 года).
- Задолженность перед персоналом по авансовым отчетам.

### Расчеты с покупателями и заказчиками

Договоры	Договоры	Сальдо на 31.12.25
Физические лица	Без договора	40 995,29
Центр Эстетики и Здоровья «Скарлет» ООО	Без договора	2 064,60
<b>Итого</b>		<b>43 059,89</b>

**Расчеты с поставщиками и подрядчиками, прочими контрагентами**

<b>Контрагенты</b>	<b>Договоры</b>	<b>Сальдо на 31.12.25</b>
КОМПАНИЯ "ТЕНЗОР" ООО	Основной договор	1 100,00
ЛУКЬЯНОВА АЛЕКСАНДРА ЮРЬЕВНА	1.25 от 08.10.2025	21 277,00
ПМ КЛИНИК ООО	Агентский договор №1 от 01/01/2022	3 450,00
СДЭК-Глобал ООО	Договор воз. оказания курьерских услуг ИМ22872 от 20.03.2019	19 615,77
Расчеты с работниками по авансовым отчетам		217 089,14
<b>Итого</b>		<b>305 591,80</b>

Единый налоговый счет - сальдо	1 992 792,29
--------------------------------	--------------

<b>ИТОГО кредиторская задолженность</b>	<b>2 341 443,98</b>
---	---------------------