

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Эстетическая Косметология»

г. Санкт-Петербург

09 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Эстетическая Косметология» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформированными в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных стандартов, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.1 Общая информация:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Эстетическая Косметология»
Сокращенное наименование	ООО «Эстетическая Косметология»
Юридический адрес	Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом 90-92, литера А, помещение 22Н
Фактический адрес	Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом 90-92, литера А, помещение 22Н
Почтовый адрес	191025, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом 90-92, литера А, помещение 22Н
Телефон	+78127035300
Адрес электронной почты	info@mediest.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7841033374
Код ОКПО	33135100
Код ОКТМО	40910000
Основной ОКВЭД	82.11 (Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации)
Дополнительные ОКВЭД	47.75 (Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах), 47.91.2 (Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет), 62.01 (Разработка компьютерного программного обеспечения), 73.11 (Деятельность рекламных агентств), 78.10

	(Деятельность агентств по подбору персонала), 81.21 (Деятельность по общей уборке зданий), 82.20 (Деятельность центров обработки телефонных вызовов), 85.41 (Образование дополнительное детей и взрослых), 85.42 (Образование профессиональное дополнительное), 86.10 (Деятельность больничных организаций), 86.21 (Общая врачебная практика), 86.90.9 (Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки), 95.11 (Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования).
--	---

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Мчедлидзе Георгию Шалвовичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Мчедлидзе Кахабер Георгиевич, Решение № 02-11/ 2023 от 02.11.2023 г. о продлении полномочий сроком на 5 лет до 19.11.2028 г.

Главный бухгалтер – Плевако Ольга Юрьевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 63 484 714 руб.;
- по прочим видам деятельности – 5 012 160 руб.;
- прочие доходы - 644 326 руб.;

Затраты составили:

- себестоимость продаж – 68 951 774 руб.;
- коммерческие расходы – 37 207 руб.;
- управленческие расходы - 93 179 руб.;
- проценты к уплате - 4 394 575 руб.;
- прочие – 922 746 руб.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и

первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности.

Способ оценки МПЗ – по ФИФО.

Способ оценки товаров в рознице – по стоимости приобретения.

Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности.

Затраты учитываются на счетах 20.01.1 (на основное производство, учет ведется в разрезе подразделений, номенклатурных групп и статей затрат. Учет незавершенного производства не ведется), 20.01.2 (косвенные расходы основного производства в разрезе подразделений, номенклатурных групп и статей затрат) и 26 (для управленческих затрат, в разрезе подразделений и статей затрат).

Используется счет 57 «переводы в пути».

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом, переоценка основных средств не проводится.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Подана Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 К1 в связи с исправлением неточности - ранее не выявленных не принятых к расходу страховых взносов. Сумма принята к расходу УСН. Корректировка повлияла на строки 1240, 1520, 1600, 1700. Итоговую сумму баланса 18 750 тыс руб. считать верной.