

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью "Органик Спа" (ООО "Органик Спа")**

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Органик Спа» (далее Общество).

ИНН 7718797233, КПП 501701001

Юридический адрес: 143581, Московская обл., г.Истра, д. Новинки, дом 115, стр. 4

Почтовый адрес: 143581, Московская обл., г.Истра, д. Новинки, дом 115, стр. 4

Дата государственной регистрации: 02.03.2010 г.

Среднесписочная численность сотрудников организации (чел.):

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
12	16	15

1.2 Основные виды деятельности

К основному виду деятельности Общества относятся:

Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты (ОКВЭД 96.02).

1.3 Филиалы и представительства и обособленные подразделения Общества

Общество не имеет в своей структуре филиалы и представительства.

Общество не имеет в своей структуре обособленные подразделения.

1.4 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:

участники ООО:

- гражданка Российской Федерации Фролова Ирина Александровна – 100% Уставного капитала.

1.5 Информации об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Единственный исполнительный орган Общества – Генеральный директор;

1.6 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7 Общество имеет действующую лицензию от 16.01.2023 г. №ЛО41-01162-50/00367030 (бессрочно):

Вид деятельности: Медицинская деятельность.

Услуги:

- 1000. При оказании первичной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):
- 1000.1. при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:
 - 1000.1.12. медицинскому массажу
 - 1000.1.17. сестринскому делу
 - 1000.1.23. физиотерапии
- 1000.4. при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:
 - 1000.4.25. косметологии
 - 1000.4.67. физиотерапии

Орган выдачи: Министерство здравоохранения Московской области

1.8 Конечным бенефициаром общества является:

гражданка Российской Федерации Фролова Ирина Александровна – 100% Уставного капитала

1.9 Основа ведения бухгалтерского учёта и составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Органик Ста» сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации. Случаи существенных отступлений отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества.

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»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	<p>Основные средства</p> <p>Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, 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.</p>	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	<p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p>	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	<p>Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в</p>	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);

			пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).		п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов		П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных 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) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	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)"

3. Прочие пояснения

3.1 Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 г. стоимость основных средств составила 10 278 тыс. руб.

