

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КЛИНИКА ЭСТЕТИЧЕСКОЙ МЕДИЦИНЫ" за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "КЛИНИКА ЭСТЕТИЧЕСКОЙ МЕДИЦИНЫ"

1.2. Юридический и почтовый адрес:

426004, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Советская, 14, этаж 2, помещение 17

1.3. Дата государственной регистрации:

12.05.2009, свидетельство выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 9 по УР.

ОГРН 1091841003209

1.4. Уставный капитал предприятия на 31.12.2025 г. составляет 10000-00 рублей.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "КЛИНИКА ЭСТЕТИЧЕСКОЙ МЕДИЦИНЫ" не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

1.7. Единственный исполнительный орган Общества и лицо, имеющее право действовать без доверенности - Генеральный директор Осколкова И.Г.
1.8. Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 47.75 «Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах».

Дополнительные виды деятельности:

47.29.39 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах, не включенных в другие группировки 86.21 Общая врачебная практика 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки
96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

1.9. В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения Доходы. Общество имеет Лицензию на осуществление медицинской деятельности № Л041-011129-18/00550900 от 04.08.2014 г. на срок - бессрочно.

1.10. В 2025 году Единственным участником Общества Решения о выплате дивидендов не принималось.

2. Основные элементы учетной политики организации:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующим законодательством Российской Федерации.

в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ, в том числе ФСБУ4/2023;

- действующими Положениями по бухгалтерскому учету входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;

- других действующих нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;

- приказа Общества «Об учетной политике» от 28.12.2024 г № б/н.

Бухгалтерский баланс представляет финансовое положение Общества на отчетную дату. В бухгалтерском балансе раскрыта информация обо всех активах, обязательствах и источниках финансирования деятельности экономического субъекта

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной Общество самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Приказом Минфина России от 7 ноября 2025 г. N 159н в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденном приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н, уточнено условие признания актива оборотным в бухгалтерском балансе.

Актив представляется как оборотный, если он предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Форма ведения бухгалтерского и налогового учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

По состоянию на 31.12.2025 года, в соответствии со ст.3 п.8 ст.6.1 ФЗ № 115-ФЗ, бенефициарным владельцем ООО "КЛИНИКА ЭСТЕТИЧЕСКОЙ МЕДИЦИНЫ" является Осколкова Илана Геннадьевна ИНН 183100536319, гражданство Российская Федерация.

Среднесписочная численность 17 (семнадцать) человек.

3. Информация об Активах и Пассивах бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении основных средств, отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса, приведена в разделе 4 табличной части Пояснений.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в разделе 5.1 табличной части пояснений.

Показатели движения дебиторской (строка 1230 Бухгалтерского баланса) и кредиторской (строка 1520 Бухгалтерского баланса) задолженности, приведенные в разделе 7.1 и 8.1 табличной части Пояснений, отражены без учета поступивших и погашенных в отчетном периоде задолженностей.

4. Информация о доходах и расходах Отчета о финансовых результатах

Структура выручки строка 2110 Отчета о финансовых результатах:

Выручка от деятельности, облагаемой УСН "Доход" составила 56755 тыс.руб.

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах, приведено в разделе 10 табличной части пояснений.

4. События после отчетной даты.

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, рассмотрены согласно Перечню, указанному в ИФБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

Генеральный директор

04.03.2026



Осколкова И.Г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	прирост (первоначальная) стоимость	снятие (первоначальная) стоимость	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 585	(16 028)	-	(1 913)	-	-	19 585	(17 941)
Имущественная недвижимость - всего	За 2024 г.	19 585	(13 285)	-	(2 743)	-	-	19 585	(16 028)
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получено (с учетом фактической стоимости)	снято (с учетом первоначальной фактической стоимости)	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 844	3 557	6 300
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	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	отписано:		проценты (эквивалентная доведенная первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	83 700	-	78 310	(55 610)	-	-	-	-	106 400	-
	За 2024 г.	64 500	-	19 200	-	-	-	-	-	83 700	-
	За 2025 г.	83 700	-	78 310	(55 610)	-	-	-	-	106 400	-
	За 2024 г.	64 500	-	19 200	-	-	-	-	-	83 700	-

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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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 (слисванной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		слисвано		восстановление резерва		перегласифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы			равно		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 392	-	10 529	-	(11 480)	-	-	-	-	24 329	-
	За 2024 г.	22 354	(48)	9 521	-	(6 483)	-	(72)	-	-	25 392	-
	За 2025 г.	25 392	-	10 529	-	(11 480)	-	-	-	X	24 329	-
	За 2024 г.	22 354	(48)	9 521	-	(6 483)	-	(72)	-	X	25 392	-

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		
			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.	10 877	540	-	(10 139)	(262)	904
	За 2024 г.	16 737	568	-	(6 448)	-	10 877
Итого	За 2025 г.	10 877	540	-	(10 139)	(262)	904
	За 2024 г.	16 737	568	-	(6 448)	-	10 877

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

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	300	255
Затраты на оплату труда	5 659	4 244
Отчисления на социальные нужды	1 607	1 168
Амортизация	1 913	2 743
Прочие затраты	23 364	20 691
Итого по элементам	32 843	29 101
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 843	29 101