

Общество с ограниченной ответственностью «ЭСТЕТИК-КЛУБ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «ЭСТЕТИК-КЛУБ». Юридический адрес – 195220, Санкт-Петербург, пр-кт Науки, д.19, корп.2, литер А, пом.70Н, офис 3-1. Дата государственной регистрации – 16.05.2007.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 96.02. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 0 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Погодина О.П. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – О.П. Погодина.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

2.1. Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Информация по учетной политике.

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Неиспользуемые стандарты

3.2.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

3.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность:

- исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

- отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

3.4. Учет основных средств.

3.4.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.4.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.4.3. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

3.4.4. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

3.4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

3.5. Учет запасов

3.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

3.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

3.5.6. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

4. Информация о деятельности

4.1. Организация в 2025 году финансово-хозяйственную деятельность не вела, заработную плату не начисляла и не выплачивала. Необходимая налоговая и бухгалтерская отчетность сдавалась в установленные сроки.

4.2. Организация планирует в 2026 году возобновить деятельность. Также рассматривается вопрос о смене рода деятельности организации.

Дата составления текстовых пояснений: 05 марта 2026 года.

Генеральный директор



Погодина О.П.