

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Расцвет»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Расцвет» (ООО «Расцвет») (далее – Организация) зарегистрировано 12.02.2014 г., ОГРН 1147746118630, ИНН 7751518550, КПП 775101001. Адрес местонахождения: г. Москва. г. Троицк Октябрьский проспект д.1. корп. 1.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

· Фурсова Светлана Владимировна — 100% доли в уставном капитале, учредитель, должность в организации не занимает.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Карнаух Алексей Владимирович, действующий на основании Решения № 2 от 05.02.2014 г.

1.5. Основной вид деятельности организации: оказание услуг в области медицины прочая, не включенная в другие группировки – ОКВЭД 86.90.9.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 9 человек, по состоянию на 31.12.2024 составляла 8 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Энергосбережение и энергетическая эффективность

Организация понесла следующие затраты на энергоснабжение арендуемого офисного помещения (сумма коммунальных услуг выставляется арендодателем отдельным счетом):

Вид энергии Сумма по начислению в 2025 г., - 53,92 тыс. руб.

Сумма по начислению в 2024 г., - 73,53 тыс. руб.

4. Основные положения учетной политики.

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 06.02.2014 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).

4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

4.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

4.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Запасы организации, используемые в реализации услуг, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Списание запасов рассчитывается по фактической себестоимости каждой единицы. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики

осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 6 543 тыс. руб., из них: Основной ОКВЭД 86.90.9 «Оказание услуг в области медицины прочая, не включенная в другие группировки» – 3 926 тыс. руб.

ОКВЭД 96.02 «Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты» - 2 617 тыс. руб.

За 2024 год выручка составила 6 447 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 65 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 30 тыс. руб.

5.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией не были приобретены основные средства.

5.3. Запасы.

На конец 2025 г. запасы в Организации составили – 560 тыс. руб. и включают в себя расходные материалы для осуществления предпринимательской деятельности: косметическую продукцию, маски, перчатки, расходный материал.

На конец 2024 г. запасы составляли – 521 тыс. руб.

5.4. Дебиторская задолженность.

На конец 2025 г. Дебиторская задолженность в Организации составили – 95 тыс. руб.

Услуги не завершенные на 31.12.2025г. (счет 60.02) - 65,7 тыс. руб.

Баланс Единого налогового счета на 31.12.205г. (счет 68.90) – 28,7 тыс. руб.

5.5. Расходы будущих периодов включают в себя программы: 1С.Предприятие 8, 1С.Отчетность и Система YCLIENTS.

5.6. Кредиты и займы.

В 2025 году Организация не получала кредиты и займы.

6. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 4118 от 01.04.2018 с ООО «ОФИС-РЕНТ» по адресу: г. Москва, г. Троицк, Октябрьский проспект д.1, корп.1. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 2 432 тыс. руб.

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация не производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

ООО «Расцвет» А.В. Карнаух

«11» марта 2026 г.