

Общество с ограниченной ответственностью Центр красоты и здоровья «Афродита»
(ООО Центр красоты и здоровья «Афродита»)
ИНН: 750291556489, КПП: 502901001, ОГРН: 1115029008984
адрес: 141008, Московская область, г. Мытищи, ул. Колпакова, д.39, оф.2

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 96.02.

В отчетном периоде Общество предоставляло услуги парикмахерскими и салонами красоты ОКВЭД 96.02 и осуществляло розничную торговлю косметическими и парфюмерными товарами.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним федеральных стандартов. Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Состав и содержание бухгалтерской отчетности соответствует требованиям федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество, являясь микропредприятием (внесено в Реестр субъектов МСП) следет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения, и не применяет следующие стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересмагтривались.

3. Основные средства

3.1.1 В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 руб. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, сформированной в порядке п.п.4,13 ФСБУ 26/2020.

3.1.2. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования.

3.1.3. Объекты основных средств и капитальные вложения не provорываются на обесценение (п.3 ФСБУ 6/2020, п.4 ФСБУ 26/2020).

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	акquisition обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основная средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 881 3 649	(1 537) (1 427)	- -	768 (759)	- -	(878) (878)	- -	- -	2 881 2 881	(1 537) (1 537)
в том числе: Дрoгие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 881 3 649	(1 537) (1 427)	- -	768 (759)	- -	(878) (878)	- -	- -	2 881 2 881	(1 537) (1 537)
Ду-амортизируемая недвижимость - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Амортизируемые основные средства - всего	Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	1 344	1 344	1 344	1 344	2 222	2 222
Неамортизируемые основные средства - всего								
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			1 344		1 344		2 222	
Дрoгие виды основных средств								

4. Запасы

- 2.2.1. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- 2.2.2. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
- 2.2.3. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- 2.2.4. Запасы списываются по стоимости каждой единицы.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загаты	фактическая себестоимость (3 556)	резерв под обесценение (3 522)	изменения видов себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	802 888	- -	3 556 3 522	(3 522) (3 522)	X X	X X	802 802	- -		
в том числе Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	802 888	- -	3 556 3 522	(3 522) (3 522)	X X	X X	802 802	- -		

5. Дебиторская задолженность

- 5.1. На предприятии имеется краткосрочная дебиторская задолженность.
 5.2. Просроченной дебиторской задолженностью предприятие не имеет.
 5.3. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило		погашено		списано		в одном		по условиям договора		резерва по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	219	-	264	-	(219)	-	-	-	-	264	-	-	-
	3а 2025 г.	194	-	219	-	(194)	-	-	-	-	219	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	219	-	262	-	(219)	-	-	-	-	262	-	-	-
	3а 2024 г.	194	-	219	-	(194)	-	-	-	-	219	-	-	-
Расчеты по ЕИС	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	219	-	264	-	(219)	-	-	X	-	264	-	-	-
	3а 2024 г.	194	-	219	-	(194)	-	-	X	-	219	-	-	-

6. Обязательства

6.1. На предприятии имеется краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность.

6.2. Просроченной кредиторской задолженностью предприятие не имеет.

6.3. Наличие и движение обязательств отражены в следующей таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, полученных в одном отчетном периоде)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	5 248	-	-	-	5 248
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	5 248	-	-	-	5 248
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 513	666	-	(5 421)	-	1 757
в том числе:	За 2024 г.	6 109	1 251	-	(839)	(8)	6 513
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	614	638	-	(605)	-	647
За 2024 г.	844	614	-	(839)	(8)	-	614
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 198	604	-	(4 812)	-	990
За 2024 г.	5 802	-	-	-	-	-	5 802
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	81	25	-	-	-	106
За 2024 г.	53	29	-	-	-	-	81
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	3	-	-	-	14
За 2024 г.	14	-	(2)	-	-	-	11
Итого	За 2025 г.	6 513	5 914	-	(5 421)	-	7 005
За 2024 г.	6 109	1 251	-	(839)	(8)	X	6 513

7. Доходы и расходы

7.1. Выручка Общества включает в себя поступления от предоставления услуг салоном красоты и розничной торговли косметическими и парфюмерными товарами.

7.2. Расходы по обычным видам деятельности включены в следующую таблицу:

7.3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 857	1 204
Затраты на оплату труда	541	561
Отчисления на социальные нужды	163	155
Амортизация	-	878
Прочие затраты	2 754	2 845
Итого по элементам	7 316	5 643
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 316	5 643

8. Органы управления

В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются:

общее собрание участников;
директор.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
нематериальные активы, финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснительных не раскрывается.

Центр красоты
и красоты
ООО «МТЭ»
Директор (И.И.И.)
12 марта 2026 года
Зайцева Н.В.

5