

ООО «КСК НК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Клиника современной косметологии Натальи Канаканиди» (ООО «КСК НК»)

ИНН 2304079408 , КПП 230401001, ОГРН 1222300039720

Адрес: 353460, г. Геленджик, ул. Таманская, д. 9

1. Общая информация об организации

ООО «КСК НК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.22 — Деятельность в области косметологии.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 3/2006 — «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 — «Информация по сегментам»;
- ПБУ 13/2000 — «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 20/03 — «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ПБУ 24/2011 — «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

ООО «КСК НК»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения ОС в отчетном году).

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новороссийск, ул. Чайковского, д. 10А

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность по счету 60 (авансы выданные) составила 234 тыс.руб., что на 195 тыс руб. больше, чем на начало года. Увеличение связано с предоплатой поставщикам, в связи с предстоящим повышением цен. Просроченная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по счету 68.90 в размере 95 тыс руб. представляет собой положительное сальдо Единого налогового счета на 31.12.2025, возникшее в связи с переплатой единого налогового платежа в счет предстоящих налоговых обязательств.

ООО «КСК НК»

Дебиторская задолженность по счету 69.11 в размере 3 тыс руб. представляет собой переплату страховых взносов от несчастных случаев на производстве.

7. Обязательства

Кредиторская задолженность по счету 60 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками) составила 23 тыс руб. Данная сумма сформирована на основании первичных документов за фактически полученные ТМЦ и выполненные работы в отчетном периоде. Основной объем задолженности носит текущий характер. Просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам (счет 68) и социальному страхованию (сч69) на 31.12.2025 возникла из-за сроков уплаты налогов, подлежащих уплате в 2026 г. Просроченная задолженность отсутствует

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Канаканиди Наталья Георгиевна, доля участия — 100 процентов.

По результатам деятельности в 2025 году, в связи с низкой рентабельностью продаж, решение о распределении прибыли и выплате дивидендов не принималось. Дивиденды не начислялись

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Канаканиди Наталья Георгиевна (Решение № 1 от 07.07.2022, бессрочно).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «КСК НК»

Канвканиди Н.Г.