Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИМПИЯ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ЭСТЕТИКА». Юридический адрес — 355011, Ставропольский край, г Ставрополь, ул Пирогова, д. 78.

Дата государственной регистрации — 27.05.2014 г.

Основной вид деятельности — стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человека.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Учредителями выступают два физических лица — Галина Ивановна Яновская и Мария Михайловна Власенко с равными долями по 50%.

Генеральный директор общества — Тагиева Лейла Гамидовна.

Главный бухгалтер — не предусмотрен штатным расписанием организации .

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ЭСТЕТИКА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ЭСТЕТИКА» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам» , ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Так как ООО «ЭСТЕТИКА» является субъектом МСП, то вправе вести упрощенный бухгалтерский учет, а следовательно оно вправе не применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	-
Материально-производственные запасы	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 502 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 180 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года., что обусловлено высокой конкуренцией.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. 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. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты (комиссия банка) по всем займам, в том числе связанным с пополнением оборотных средств организации, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы по оказанию услуг ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена в строке 1240 и составляет 206 тыс. руб., которая складывается из положительного сальдо на Едином налоговом счете (ЕНС) в размере 109 тыс. руб.

и 97 тыс. руб. внесенной предоплаты за программное обеспечение. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 и составляет 4 тыс. руб., и не является просроченной.

8. Краткосрочные заемные средства отражены в строке 1510 и составляют 320 тыс. руб. Для пополнения оборотных средств организации был взят кредит в АО «ТБанк» Кредитный договор № 7140524397 от 20.12.2025 года.

9. Дата составления пояснений: 16 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Л.Г. Тагиева