

## Общество с ограниченной ответственностью «Эстезия»

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эстезия».

1.2. Юридический адрес – 358000, Калмыкия Респ, город Элиста, им Б.Басангова ул, дом № 2А, помещение 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 26.01.2021.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный участник Просвирякова Е.В. с долей 100%;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Просвирякова Е.В.

Главный бухгалтер Общества: Просвирякова Е.В.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Эстезия» составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 4. Основные положения учетной политики

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.

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 пересматривались.

| Положение учетной политики                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Основание                                                                                                 |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Учет Основных средств                                | 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.<br>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.<br>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                     |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
| Учет процентов по займам и кредитам                  | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов                                                                                                                                                                                                                                                                 | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| Учет общехозяйственных расходов                      | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | п.18-19 ПБУ 10/99                                                                                         |

## 5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары медицинского назначения, приобретенные для дальнейшей реализации покупателям.

## 6. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025                     | —          |
| Нематериальные активы               | 28.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 169 809 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 8 634 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением продаж.

Дата составления 16 марта 2026 года.

Генеральный директор

Просвирякова Е.В.

---

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           |  | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|--|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) |  | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |  |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2025г. | 783            | -                                       | 783                  | 159 130               | (159 783)      | -                             | -                             | X                                         |  | 130              | -                                       | 130                  |
|                                                | 5420 | за 2024г. | 130            | -                                       | 130                  | 116 898               | (116 245)      | -                             | -                             | X                                         |  | 783              | -                                       | 783                  |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                                           |  |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | 150                   | (150)          | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5421 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 115                   | (115)          | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5422 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2025г. | 783            | -                                       | 783                  | 153 959               | (154 611)      | -                             | -                             | -                                         |  | 130              | -                                       | 130                  |
|                                                | 5423 | за 2024г. | 130            | -                                       | 130                  | 111 300               | (110 648)      | -                             | -                             | -                                         |  | 783              | -                                       | 783                  |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5424 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5425 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | 5 022                 | (5 022)        | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 5 482                 | (5 482)        | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5407 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5427 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         |  | -                | -                                       | -                    |

**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|                                                  | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Просвирякова Екатерина  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     | На конец периода              |                                         |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2025г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2025г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2025г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5523 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5504 | за 2025г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5524 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5505 | за 2025г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2025г. | 10 793                        | -                                       | 8 517                                                                 | -                                                | (493)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 18 817                        | -                                       |
|                                                 | 5530 | за 2024г. | 11 791                        | -                                       | 1 305                                                                 | -                                                | (2 744)   | -                                | -                      | -                                               | 438                                                 | -                                                   | 10 793                        | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2025г. | 449                           | -                                       | -                                                                     | -                                                | (449)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5531 | за 2024г. | 2 095                         | -                                       | 449                                                                   | -                                                | (2 095)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 449                           | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2025г. | 10 255                        | -                                       | 8 457                                                                 | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 18 712                        | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2024г. | 9 498                         | -                                       | 808                                                                   | -                                                | (51)      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 10 255                        | -                                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2025г. | 89                            | -                                       | 61                                                                    | -                                                | (44)      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 106                           | -                                       |
|                                                 | 5533 | за 2024г. | 198                           | -                                       | 49                                                                    | -                                                | (598)     | -                                | -                      | -                                               | 438                                                 | -                                                   | 89                            | -                                       |
|                                                 | 5514 | за 2025г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2025г. | 10 793                        | -                                       | 8 517                                                                 | -                                                | (493)     | -                                | -                      | X                                               | -                                                   | -                                                   | 18 817                        | -                                       |
|                                                 | 5520 | за 2024г. | 11 791                        | -                                       | 1 305                                                                 | -                                                | (2 744)   | -                                | -                      | X                                               | 438                                                 | -                                                   | 10 793                        | -                                       |

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2025 г.         |                      | На 31 декабря 2024 г.         |                      | На 31 декабря 2023 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                          |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5571 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2025г. | 5 657                  | 422                                                                   | -                                                | (4 554)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 525                    |
|                                                    | 5580 | за 2024г. | 8 160                  | 8 208                                                                 | 618                                              | (11 769)    | -                                | -                                                   | 438                                                       | -                                                         | 5 657                    |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2025г. | 4 475                  | -                                                                     | -                                                | (3 796)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 679                      |
|                                                    | 5581 | за 2024г. | 67                     | 4 408                                                                 | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4 475                    |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5582 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2025г. | 481                    | 422                                                                   | -                                                | (58)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 844                      |
|                                                    | 5583 | за 2024г. | 55                     | -                                                                     | -                                                | (15)        | -                                | -                                                   | 438                                                       | -                                                         | 481                      |
| кредиты                                            | 5564 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2024г. | 8 000                  | 3 100                                                                 | 618                                              | (11 718)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2025г. | 700                    | -                                                                     | -                                                | (700)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2024г. | -                      | 700                                                                   | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 700                      |
| прочая                                             | 5566 | за 2025г. | 2                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2                        |
|                                                    | 5586 | за 2024г. | 37                     | -                                                                     | -                                                | (36)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2                        |
|                                                    | 5567 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2025г. | 5 657                  | 422                                                                   | -                                                | (4 554)     | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 525                    |
|                                                    | 5570 | за 2024г. | 8 160                  | 8 208                                                                 | 618                                              | (11 769)    | -                                | X                                                   | 438                                                       | -                                                         | 5 657                    |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Просвирякова Екатерина  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г. \_\_\_\_\_