Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью "Бажолик и Ко"

за 2025 год (в тыс. руб.)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общество с ограниченной ответственностью «Бажолик и Ко» (далее – ООО «Бажолик») за 2025 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, то есть исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения о Организации:

1.1 ООО «Бажолик» зарегистрирован как коммерческая организация 20 июня 2023 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, ОГРН 1235000078170. Дата начала деятельности – 20 июня 2023 года.

1.2 Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Бажолик и Ко»

1.3 Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Бажолик»

1.4 Адрес местонахождения Организации: 143986, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул Юбилейная, дом 28, корпус 1, помещение 2

1.5 Почтовый адрес Организации: 143986, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул Юбилейная, дом 28, корпус 1, помещение 2

1.6 Основной ОКВЭД: 96.02.2 Предоставление косметических услуг парикмахерскими и салонами красоты

1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет – 8 человек.

1.8 Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.9 Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей. Участниками являются:

Баженова Ольга Васильевна с долей 100%.

1.10 Сведения о руководящем составе:

Баженова Ольга Васильевна – генеральный директор (приказ №1 от 20 июня 2023 года)

1.11 Аудит бухгалтерской отчетности общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12 Режим налогообложения: УСН 15% (доходы минус расходы)

2. Основные виды деятельности Общества являются:

- предоставление косметических услуг населению;

- медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»

Общество работает на основании медицинской лицензии Л041-01162-50/00682445 от 20.09.2023 года

3. Источники финансирования

По состоянию на отчетную дату источниками финансирования деятельности Общества являются поступления за оказанные услуги от физических лиц.

4. 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.

5. Учетная политика Общества

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.

В организации утверждено Положение по Учетной политики приказом № 1/УП от 20.06.2023 года.

Бухгалтерская отчетность Фонда состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчет об изменения капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснений в текстовой форме.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Положением по учетной политикой Организации в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания	Оценка материально-производственных	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

материально-производственных запасов	запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	(утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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 доходов и расходов	
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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются раз в три года.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках в рублевых эквивалентах.

На отчетную дату у Общества открыт один расчетных счета в российских рублях.

Денежных средств, не доступных для использования Обществом, нет.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Дебиторская и кредиторская задолженность Общества

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность в размере 2 797 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. состоит из:

- аванса, ИП Авакян Тируи Хосрови в размере 80 тыс. руб., оплаченного поставщику за аренду помещения, будет использован в 2026 году;

- аванса, ООО «Медицинская косметология» в размере 1 270 тыс. руб., оплаченного поставщику за покупку медицинского оборудования, будет использован в 2026 году;

- аванса, ООО «Проф Бьюти» в размере 990 тыс. руб., оплаченного поставщику за аренду медицинского оборудования, будет использован в 2026 году;

- аванса, ООО «Сбер Бизнес Софт» в размере 63 тыс. руб., оплаченного поставщику за услуги по предоставлению таргетированной рекламы, будет использован в 2026 году;

- аванса, ООО «Яндекс» в размере 115 тыс. руб., оплаченного поставщику за услуги яндекс.реклама, будет использован в 2026 году;

- аванса, ООО «Алтай» в размере 11 тыс. руб., оплаченного поставщику за химчистку, будет использован в 2026 году;

- аванса на пополнение единого налогового счета в размере 116 тыс.руб., который будет использован в 2026 году.

- возмещение УСН за 2025 год, образовавшееся в связи с превышением расходов над доходами в связи с покупкой дорогостоящего медицинского оборудования.

Кредиторская задолженность в размере 102 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025 года состоит из задолженности:

- расчеты по страховым взносам– 102 тыс.руб.,

На 31.12.2025 Общество не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

6.2. Налоговые обязательства

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество не имеет задолженности по налогам и сборам на 31.12.2025 года.

6.3 Вознаграждение руководящего состава

Заработная плата генеральному директору Баженовой Ольги Васильевны выплачивалась. За 2025 год заработная плата с налогами и взносами составила 937 тыс. руб.

Дивиденды в размере 230 тыс.руб. были выплачены генеральному директору в 2025 году.

6.4 Долгосрочные кредиты и займы

22.12.2025 года ПАО «Сбербанк» был предоставлен кредит на инвестиционные цели бизнеса в размере 13 850 тыс.руб. сроком на 60 месяцев. Договор № 5012110470-25-1.

25.12.2025 года учредитель Баженова Ольга Васильевна выдала долгосрочный займ ООО» Бажолик» в размере 600 000,00 рублей по договору №3 от 23.12.2025г.

6.5 Основные средства

23.12.2025 принятия к учету основного средства Система лазерная медицинская Fotona TimeWalker для терапевтического и хирургического использования Fotona TimeWalker AT Fotona4D стоимостью 10 790 тыс.руб.

17.01.2025 принятия к учету основного средства Оборудование система TRINITY стоимостью 1 450 тыс.руб.

01.09.2025 принятия к учету основного средства Аппарат фракционный радиочастотный "SCARLET" стоимостью 1 500 тыс.руб.

10.03.2025 принятия к учету основного средства Аппарат медицинский лазерный Itech "COMBIN" стоимостью 750 тыс.руб.

23.12.2025 принятия к учету основного средства Аппарат криотерапевтический Cryo-6 с принадлежностями Cryo 6, производства Zimmer MedizinSysteme GmbH стоимостью 1 790 тыс.руб.

7 . Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации Общества, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

8. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Руководством Общества производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность Общества внешнеполитической и внутриэкономической ситуацией, сложившейся в результате событий, возникших после начала проведения спецоперации РФ на Украине 24.02.2022г.

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние являются:

- санкции в банковской сфере;
- непрогнозируемое изменение стоимости оказание медицинских услуг;
- возможные меры, предпринимаемые органами государственной власти РФ.

Однако степень неопределенности такова, что не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

На момент подписания отчетности события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, кроме указанных выше и неконтролируемых руководством, отсутствуют.

Генеральный директор ООО Бажолик) Баженова О.В.

18 марта 2026 года