

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НУАЖ КЛИНИК»

Сокращенное наименование: ООО «НУАЖ КЛИНИК»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

ОГРН: 1245400008700

ИНН/КПП: 5405093764 / 540501001

Юридический адрес: 630112, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, дом 252/1

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - **3** человека.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Сведения об уставном капитале и учредителях:

1. Количество долей в уставном капитале Общества - 1
в том числе:
 - оплаченных участниками - 1
 - не оплаченных участниками - 0
 - долей, принадлежащих ООО - 0
2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
3. Структура уставного капитала и номинальная стоимость долей:
 - **Карелина Людмила Аркадьевна** владеет долей 100%, номинальная стоимость доли – 10 000 руб.
4. Лицо, имеющее право действовать без доверенности (единоличный исполнительный орган - Генеральный директор): **Карелина Людмила Аркадьевна**.

Основные виды экономической деятельности.

Основным видом деятельности Общества является **86.22.1 Деятельность в области косметологии**.

2. Информация об учетной политике

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.

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что подтверждается данными налоговой отчетности.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без обесценения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по способу ФИФО.

3. Основные показатели деятельности (по данным бухгалтерской отчетности за 2025 год)

3.1. Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

- Первоначальная стоимость основных средств на начало периода: 6 719 тыс. руб.
- Сумма накопленной амортизации на начало периода: (562) тыс. руб.
- Поступило основных средств в 2025 году: 990 тыс. руб.
- Выбыло основных средств в 2025 году: 0 тыс. руб.
- Начислено амортизации за 2025 год: (1 481) тыс. руб.
- **Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 (стр. 1150): 5 666 тыс. руб.** (на 31.12.2024 - 6 157 тыс. руб.).

3.2. Запасы

- **Запасы на 31.12.2025 (стр. 1210): 781 тыс. руб.** (на 31.12.2024 - 148 тыс. руб.).

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность)

- **Дебиторская задолженность на 31.12.2025 (в составе стр. 1240): 204 тыс. руб.** (на 31.12.2024 - 13 тыс. руб.).
- В том числе: расчеты с поставщиками (78 тыс. руб.), расчеты по налогам и сборам (94 тыс. руб.), расчеты по ЕНС (32 тыс. руб.).

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

- **Остаток денежных средств на 31.12.2025 (стр. 1250): 422 тыс. руб.** (на 31.12.2024 - 292 тыс. руб.).

3.5. Капитал

- **Уставный капитал (в составе стр. 1300): 10 тыс. руб.**
- **Нераспределенная прибыль:**
 - На 31.12.2025: 1 551 тыс. руб.
 - На 31.12.2024: (2 251) тыс. руб. (непокрытый убыток).
- **Итого капитал (стр. 1300) на 31.12.2025: 1 561 тыс. руб.** (на 31.12.2024 - (2 241) тыс. руб.).

3.6. Долгосрочные заемные средства

- **Задолженность по долгосрочным займам на 31.12.2025 (стр. 1410): 5 445 тыс. руб.** (на 31.12.2024 - 6 745 тыс. руб.).

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

- **Кредиторская задолженность на 31.12.2025 (стр. 1520): 67 тыс. руб.** (на 31.12.2024 - 2 106 тыс. руб.).
- В том числе: задолженность перед поставщиками (37 тыс. руб.), по социальному страхованию (30 тыс. руб.).

3.8. Финансовый результат

- **Выручка (стр. 2110)** за 2025 год: **12 503 тыс. руб.** (за 2024 г. - 496 тыс. руб.).
- **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)** за 2025 год: **(8 427) тыс. руб.** (за 2024 г. - 2 721 тыс. руб.).
- **Прочие доходы (стр. 2340):** 54 тыс. руб.
- **Прочие расходы (стр. 2350):** (201) тыс. руб.
- **Налог при УСН (стр. 2410):** (127) тыс. руб.
- **Чистая прибыль (стр. 2400) отчетного периода: 3 802 тыс. руб.** (за 2024 г. - убыток 2 251 тыс. руб.).

3.9. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

- Материальные затраты: 2 864 тыс. руб.
- Затраты на оплату труда: 1 284 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды: 387 тыс. руб.
- Амортизация: 1 481 тыс. руб.
- Прочие затраты: 2 411 тыс. руб.
- **Итого расходы по обычным видам деятельности: 8 427 тыс. руб.**

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

5. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: **отсутствуют.**

6. Исправление ошибок прошлых лет

В 2024 году при формировании и передаче бухгалтерской отчетности в налоговый орган была допущена техническая ошибка, связанная с некорректным отражением показателей в электронном формате при выгрузке данных. Фактически бухгалтерский учет в Обществе велся корректно, все хозяйственные операции отражались своевременно и в полном объеме.

В представляемой отчетности за 2025 год показатели на 31 декабря 2024 года (и за 2024 год) приведены в верном виде, соответствующим данным бухгалтерского учета Общества.

Генеральный директор ООО «НУАЖ КЛИНИК» _____ /Карелина Л.А./

11 марта 2026 г.