

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГОЛДЕН РОУЗ КОСМЕТИК»

ИНН 7733589238 /КПП 773301001 ОГРН 1067761247047

Юрид. адрес: 125362, г. Москва, Строительный проезд, д. 7А, кор. 14 Тел. (499) 492-31-32

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

1. Общие положения

1.1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.45.1

1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ГОЛДЕН РОУЗ КОСМЕТИК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что: -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.4 Учет материально-производственных запасов		
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 заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций

	отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	(утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 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.
	2.6 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работ, оказания услуг, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

۷۷

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступили 0	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7500	-	47500	(55000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36500	(29000)	-	-	-	-	7500	-
в том числе: Депозиты с счета	За 2025 г.	7500	-	47500	(55000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36500	(29000)	-	-	-	-	7500	-
Итого	За 2025 г.	7500	-	47500	(55000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36500	(29000)	-	-	-	-	7500	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценен не	затраты	описано		резерв под обесценен не	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценени	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценен не					
Запасы - всего	3а 2025 г.	51383	-	70 928	(62130)	-	-	X	X	60181	-
	3а 2024 г.	46577	-	70 411	(65605)	-	-	X	X	51383	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1115	(345)	-	-	-	-	770	-
	3а 2024 г.	-	-	218	(218)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	46429	-	65 421	(57326)	-	-	-	-	54524	-
	3а 2024 г.	43069	-	63 252	(59891)	-	-	-	-	46429	-
	3а 2025 г.	4954	-	7 738	(7805)	-	-	-	-	4887	-
Товары отгруженные	3а 2024 г.	3507	-	6 941	(5494)	-	-	-	-	4954	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	39 430	-	288 058	-	(284083)	-	-	-	43 405	-	
	За 2024 г.	48 138	-	268 820	-	(277528)	-	-	-	39 430	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	73	-	138 764	-	(138514)	-	-	-	323	-	
	За 2024 г.	44	-	125 413	-	(125384)	-	-	-	73	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33462	-	102113	-	(98560)	-	-	-	37015	-	
	За 2024 г.	39821	-	99658	-	(105917)	-	-	-	33462	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5049	-	26364	-	(27646)	-	-	-	3767	-	
	За 2024 г.	7328	-	24350	-	(26629)	-	-	-	5049	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	750	-	15593	-	(14109)	-	-	-	2 234	-	
	За 2024 г.	904	-	14 241	-	(14395)	-	-	-	750	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	96	-	5224	-	(5254)	-	-	-	66	-	
	За 2024 г.	41	-	5158	-	(5103)	-	-	-	96	-	
Итого	За 2025 г.	39 430	-	288 058	-	(284083)	-	-	X	43 405	-	
	За 2024 г.	48 138	-	268 820	-	(277528)	-	-	X	39 430	-	

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		погашено			
			проценты, штрафы и иные начисления	на доходы	переклассифицировано			
							поступило	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 227	15	-	(986)	-	-	1409
	За 2024 г.	1 389	996	-	(10 066)	-	-	1 227
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	474	-	(1)	-	-	475
	За 2024 г.	2	1	-	(1)	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	264	-	-	-	-	268
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	725	18082	-	(18149)	-	-	658
	За 2024 г.	538	24261	-	(24074)	-	-	725
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	68	1270	-	(1338)	-	-	-
	За 2024 г.	54	725	-	(711)	-	-	68
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	428	7	-	(428)	-	-	7
	За 2024 г.	795	1441	-	(1808)	-	-	428
	За 2025 г.	1 227	20098	-	(19916)	-	X	1409
Итого	За 2024 г.	1 389	26432	-	(26594)	-	X	1 227

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	57271	58509
Затраты на оплату труда	4863	3378
Отчисления на социальные нужды	1271	726
Амортизация	-	-
Прочие затраты	17884	11723
Итого по элементам	81289	74336
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	81289	74336

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 30000 (тридцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 30000 (тридцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мануйлов Дмитрий Владимирович	30000	100	30000	100
	Итого:	30000	100	30000	100

9. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.						
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.	
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Мануйлов Дмитрий Владимирович	Дивиденды	805	Согласно решению единственного участника о распределении прибыли не позднее 30 сентября 2025 г., оплата денежными средствами	-	-	-
						Сальдо расчетов на 31.12.2024

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор
(наименование должности)
16 марта 2026 г.



Мануйлов Д.В.
(расшифровка подписи)