

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ХАРД РОК КЛИНИК» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

1. Общие сведения об организации

- ООО «ХАРД РОК КЛИНИК» зарегистрировано 28.07.2023 года
- Уставный капитал компании 10 000 рублей
- Учредитель КАРАСЕВ СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ
- Организация зарегистрирована по адресу: 127018, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАРЬИНА РОЩА, УЛ ОКТЯБРЬСКАЯ, Д. 18, КВ. 3
- Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1237700508088
- Основным видом деятельности организации является - Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.
- Средняя численность за отчетный год составила 1 человек
- Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.
- Единоличный орган управления: генеральный директор КАРАСЕВА ДИАНА ИВАНОВНА

2. Запасы

Наличие и движение запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	26	-	286	(266)	-	-	X	X	46	-
	3а 2024 г.	-	-	228	(202)	-	-	X	X	26	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	26	-	68	(84)	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	144	(118)	-	-	-	-	26	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	218	(182)	-	-	-	-	36	-
	3а 2024 г.	-	-	85	(85)	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность в размере 76 тыс. рублей представляет собой:

3.1. Дебиторская задолженность

ь

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	28	-	73	-	(24)	-	-	-	76	-
	3а 2024 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	24	-	72	-	(24)	-	-	-	72	-
	3а 2024 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	28	-	73	-	(24)	-	-	X	76	-
	3а 2024 г.	-	-	28	-	-	-	-	X	28	-

4. Обязательства

4.1. 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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	260	31	-	-	-	-	291
	3а 2024 г.	150	110	-	-	-	-	260
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	250	30	-	-	-	-	280
	3а 2024 г.	150	100	-	-	-	-	250
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	1	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	3а 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	260	31	-	-	-	X	291

	За 2024 г.	150	110	-	-	-	x	260
--	---------------	-----	-----	---	---	---	---	-----

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	80	128
Затраты на оплату труда	152	196
Отчисления на социальные нужды	46	59
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	12
Итого по элементам	278	395
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	278	395

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на 01.01.2026 отсутствует.