Общество с ограниченной ответственностью
«Студия Елены Осмоловской»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

I. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Студия Елены Осмоловской»

1.2. Краткое наименование организации:

ООО «СЕО»

1.3. Регистрационные номера:

ИНН 7820081874, КПП 782001001, ОКТМО 40397000, ОГРН 1227800100571

1.4. Юридический и почтовый адрес:

1.5. *196601, Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул Малая, д 58/14, литера А, помещение 1-Н*

1.6. Ф.И.О., должность руководителя организации:

Осмоловский Сергей Викторович, директор

1.7. Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации:

Осмоловский Сергей Викторович, директор. Ведение бухгалтерского учета производится компанией ООО «Петербургский проект» по договору аутсорсинга.

1.7. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 4,5

1.8. Размер уставного капитала организации: *10000,00 (Десять тысяч пятьсот) рублей 00 копеек, доля в размере 100% принадлежит Осмоловскому Сергею Викторовича.*

1.9. Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: *0%*

1.10. Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: *0%*

1.11. Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: *04.08.2022г.*

1.12. Основные виды деятельности организации:

96.02 – Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

1.14. Прочие вопросы деятельности организации:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

За 2025 год организация активно вела деятельность и планирует продолжать деятельность в 2026 году.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

II. Сведения об учетной политике

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1	Способы ведения бухгалтерского учета и применение отдельных норм и ПБУ: *Согласно ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФЗ №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринима-тельства в РФ»*	Организация является субъектом малого предпринимательства (микроорганизация) и: а) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, б) не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010, в) не переоценивает основные средства и НМА, не переоценивает финансовые вложения и не проверяет их на обесценивание, г) производит исправление всех ошибок, в том числе существенных, без ретроспективного пересчета, д) отражает в бухотчетности последствия изменения учетной политики с того года, когда они установлены, без пересчета показателей прошлых периодов.
2.2	Способ определения выручки: *Определяется с учетом п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н*	Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления, при наличии следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.
2.3	Расходы признаются: *Признаются с учетом п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы*	Расходы признаются в бухгалтерском учете методом начислений, при наличии следующих условий: а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

	организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, п. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н	б) сумма расхода может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива. Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность. Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования линейным способом. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Все расходы по займам признаются прочими расходами организации.
2.4.	Прочая информация об Учетной политике организации	а) Учет основных средств: После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения б) Учет запасов: Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

III. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1. ПОЯСНЕНИЯ ПО ФИНАНСОВЫМ РЕЗУЛЬТАТАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Доходы Общества за 2025 год составили:

- от основной деятельности – 9 654 тыс. рублей,
- внереализационные доходы – 50 тыс. рублей (полученные проценты по договору займа)

Расходы Общества за 2025 год составили:

- расходы по обычной деятельности – 8 488 тыс. рублей. Состав расходов приведен в таблице:

Амортизация	160,5
Аренда имущества	1 440,8
Бухгалтерские, юридические услуги (ст.346.16.15)	347, 8
Использование ПО и баз данных (ст. 346.16.19)	104,6
Материальные расходы (ст. 346.16.5)	1 271,4
Малоценное оборудование и запасы	111,5
ФОТ в т.ч взносы	4 660,0
Прочие расходы	276,5
Содержание служебного автотранспорта	114,8
Итого	**8 488**

- прочие расходы– 548 тыс. рублей, в т.ч проценты по займам полученным 133,6 тыс руб, расходы на банковские услуги 260.55 тыс.руб

Налог на доходы – 96,5 тыс. рублей

Прибыль за 2025 год составила 571 тыс. рублей.

3.2. ПОЯСНЕНИЯ ПО ИМУЩЕСТВУ ОБЩЕСТВА

Инвентаризация общества проводилась 30.12.25, согласно Приказу №1-ИНВ от 29.12.25

В 2025 году закупок основных средств и иных капиталовложений в основные средства не совершалось. Остаточная стоимость ОС на балансе ООО «СЕО» на конец года 210.2 тыс руб. Начислено амортизации за 2025г 159 тыс.руб.

В составе НМА числятся товарный знак, первоначальная стоимость которого 12.6 тыс руб. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. Всего начислено амортизации за 2025г 1,4 тыс. руб.

Остатки товарно – материальных ценностей на 31.12.2025 составили 0 руб

Денежные средства и их эквиваленты составляют:

- на расчетном счету – 35 тыс. рублей.

3.3. ПОЯСНЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ОБЩЕСТВА

Финансовые вложения состоят из долгосрочных займов на сумму 1125 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности состоит из текущей задолженности Поставщикам по оплаченным, но не полученным товарам и услугам 273,8 тыс. рублей, ФНС в части предоплаты на ЕНС 14 тыс. рублей., задолженность работников за выданным подотчетным суммам 766 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности состоит из текущей задолженности перед поставщиками за оказанные услуги, полученные товары 817,4 тыс. рублей, и ФНС в части начисленных, но неоплаченных налогов 107,7 тыс. рублей

У Общества присутствуют краткосрочные займы на сумму 380,6 тыс. рублей

3.4. ПОЯСНЕНИЯ ПО ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ И ВЫПЛАТЕ ДОХОДОВ В ОБЩЕСТВЕ

Фонд заработной платы в 2025 году составил 4 660 тыс. рублей. В 2025 году Общество выполнило обязанности налогового агента по удержанию налога с доходов физических лиц. В связи с изменениями п. 1 ст. 224 Налогового кодекса РФ с 01.01.21 организация удерживала НДФЛ по ставке 13%.

В 2025 году Общество дивиденды не выплачивало.

3.5. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Оценивая возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, мы пришли к выводу, что такое влияние на Общество будет незначительным и не повлияет на возможность продолжения деятельности.

Руководитель организации: _____/ Осмоловский Сергей Викторович
23.03.2026