

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Учебно-консультационный центр «Санкт-Петербургского Института Красоты» и Стоматологической клиники «Вероника»  
(ООО «УКЦ СПИК-Вероника»)

ИНН 7814307918, КПП 781401001, ОГРН 1047855113602

Адрес: 197183, город Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д.36, лит.А, пом.4Н

### 1. Общая информация об организации

ООО «СПИК-Вероника» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 96.09 — предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки;
- 85.23 — подготовка кадров высшей квалификации;
- 86.21 — общая врачебная практика;
- 96.04- деятельность физкультурно-оздоровительная.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным способом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

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. Система налогообложения- УСН с объектом «доходы минус расходы».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 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.

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 466	(6 340)	-	-	(99)	6 466	(6 439)	
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 239	(1 113)	-	-	(99)	1 239	(1 212)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 964	(4 964)	-	-	-	4 964	(4 964)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	173	(173)	-	-	-	173	(173)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	90	(90)	-	-	-	90	(90)	

Объект ОС	На 31.12.2024г. (тыс. руб)		Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)	
	поступило	списано	поступило	списано	поступило	списано
Шляз VolP-PRI Yeastar TE200 2 <sup>я</sup> Е1, ШК:1000000252255	Первоначальная стоимость- 84,95	-	-	-	11,99	Первоначальная стоимость- 84,95
	Накопленная амортизация - 45,97	-	-	-	-	Накопленная амортизация - 57,96
	Балансовая стоимость- 38,98	-	-	-	-	Балансовая стоимость- 26,99
Итого:						Балансовая стоимость 26,99

#### 4. Аренда

По договору аренды 01/10/2016-ВМ/УК от 01.10.2016г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 36, лит. А, пом. 4Н.  
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, иные активы, используемые в основной деятельности и расходы будущих периодов.  
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

#### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.		524	-	2 061	(2 053)	-	X	X	533	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.		415	-	1 525	(1 418)	-		(82)	440	
Незавершенное производство	За 2025 г.		14	-	536	(629)	-		82	3	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.		96	-	-	(6)	-		-	90	

## 6. Дебиторская задолженность

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Краткосрочная дебиторская задолженность образовалась при взаиморасчетах с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, с разными дебиторами и кредиторами. А также при расчетах по ЕНС и соц.страхованию.

### 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	
		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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 329	-	4 446	-	(1 555)	(320)	-	-	22 901	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27	-	10	-	-	-	-	-	36	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 891	-	2 728	-	(580)	-	-	20 039	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 596	-	1 688	-	(717)	(320)	-	2 248	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	20	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	343	-	-	-	(259)	-	-	84	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	472	-	-	-	-	-	-	472	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	20 329	-	4 446	-	(1 555)	(320)	-	22 901	-

## 7. Обязательства.

### 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		
			в результате фактов хозяйственно и жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	170	-	-	-	170
Кредиторская задолженность	За 2025 г.	26 923	22 488	-	(15 031)	(6)	34 374
в том числе: Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	-	6	-	-	-	6



Главный бухгалтер — Семёнова Анна Владимировна.

#### 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «УКЦ СПИК-Вероника» Семёнова А.В.

Главный бухгалтер ООО «УКЦ СПИК-Вероника» Семёнова А.В.