

Общество с ограниченной ответственностью «Центр косметологии»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Центр косметологии». Юридический адрес: 350020, г. Краснодар, ул. Красная, д. 145, помещ. 1040. Дата государственной регистрации — 23.11.1998 г.

ООО «Центр косметологии» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

86.21 - общая врачебная практика

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 18 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Коченова Светлана Викторовна с долей 100%. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 300 000,00 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган - директор общества Коченова Кристина Юрьевна. Главный бухгалтер — Головина Ольга Владимировна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности и учетная политика

Учетная политика ООО «Центр косметологии» утверждена приказом директора Коченовой К. Ю.

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

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.

ООО «Центр косметологии» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Центр косметологии» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет.

Бухгалтерская и 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. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. 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.

Основные средства на 31.12.2025 — 11975 тыс. рублей.

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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Стоимость запасов на 31.12.2025 года составляет 4262 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила 220 тыс. рублей. Она состоит из предоплаты поставщикам, прочих расчетов с различными дебиторами и кредиторами, расчетов с бюджетом.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила 1338 тыс. рублей. Она состоит из задолженности перед поставщиками за оказанные услуги, авансовыми платежами клиентов, налогов/взносов к уплате, заработной платы и расчетов по исполнительным документам сотрудников.

8. Финансовые вложения и заемные средства:

5000 тыс. рублей - беспроцентный заем единственного учредителя Коченовой Светланы Викторовны по договору беспроцентного займа №1/2025 от 12 мая 2025 года.

9. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 37 034 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя обусловлено расширением клиентской базы, повышением спроса на дерматологические и косметологические услуги, повышением уровня платежеспособности покупателей.

11. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество является платежеспособным по уплате всех обязательств в рублях.

12. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

директор

К. Ю. Коченова