Общество с ограниченной ответственностью Эстет

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

1.Общая информация об организации

Сокращенное наименование – ООО «Эстет»

Юридический адрес : 350051, Россия, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.им. Ф.Лузана дом 23

ИНН 2308222257, КПП 230801001, ОГРН 1152308008247

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 01.09.2015г.свидетельство серия 23 № 009407670

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

86.21 Общая врачебная практика

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

Общество относится к категории – микропредприятие. Дата включение в реестр малого и среднего предпринимательства – 01.08.2016г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Прелприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

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

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Вид основного средства	На начало периода		За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Оборудование (аппараты для косметологии)	42507,0	25215,5	7290,4	3718,9	2 805,00	202,70	46992,4	28731,6	18260,7
Компьтерная техника	560,7	474,6		86,1			560,7	560,7	-
Итого	**43067,7**	**25690,1**	**7290,4**	**3805,0**	**2 805,00**	**202,70**	**47553,1**	**29292,3**	**18 260,70**

4.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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- канцелярские товары.

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Наименование	На начало года тыс руб		Изменения за период				На конец периода тыс.руб	
			поступило		списано			
Запасы всего	Фактическая себестоимость	Резерв под обесцене-ние	Фактическая себестоимость	Резерв под обесцене-ние	Фактическая себестоимость	Резерв под обесцене-ние	Фактическая себестоимость	Резерв под обесцене-ние
	5487,6	X	19780,6	X	17693,0	X	7575,2	X
В том числе :								
Сырье и материалы	3821,0	X	16283,4	X	14877,0	X	5227,4	X
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	107,3	X	1380,9	X	1407,1	X	81,1	X
Товары	1559,3	X	2116,3	X	1408,9	X	2266,7	X

5. Дебиторская задолженность

Наименование	На начало года тыс руб		Изменения за период				На конец периода тыс.руб.	
			поступило		списано			
Дебиторская задолженность всего	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	В результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	На расходы	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
	387,0	X	44146,6	X	43399,6	X	1134,0	X
В том числе :								
Краткосрочная дебиторская задолженность	387,0	X	44146,6	X	43399,6	X	1134,0	X

6. Обязательства

Долгосрочные кредиты получены на приобретение ОС. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

№ п/п	Наименование кредитора, лизингодателя	Номер и дата кредитного договора / договора займа/договора лизинга	Сумма основного долга, тыс. руб.	
			По договору	На отчетную дату
1	АО «Альфа-Банк»	0BKU3K от 26.10.2023	5000.0	1388,8
2	МКК ФОНД МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ	№966 от 17.11.2023	5000,0	1590,4
3	МКК ФОНД МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ	№624 от 11.09.2025	2500,0	2244,9
		ИТОГО	12500,0	5224,1

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Довбня Марина Владимировна, доля участия — 100 процентов. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.03.2024		На 31.03.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Довбня Марина Владимировна	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Довбня Марина Владимировна (Решение № 1 от 01.09.2015, бессрочно).
Главный бухгалтер — Белая Елена Владимировна.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Эстет» Довбня М.В.

Главный бухгалтер ООО «Эстет» Белая Е.В.