

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР КРАСОТЫ И
ЗДОРОВЬЯ» (ООО «ЦКЗ»)
ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЦКЗ» (далее «Общество») за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Предприятием ведется работа по вопросам раздела нежилых зданий и признании права собственности на отдельный объект недвижимости и определением порядка пользования земельным участком, а так же по восстановлению разрешительных документов и проектной документации на ремонт, электроснабжение и водоснабжение.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения

ООО «ЦКЗ» (ОГРН 122940038537, ИНН 9403010456) является коммерческим корпоративным непубличным хозяйственным обществом, Общество создано без ограничения срока.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР КРАСОТЫ И ЗДОРОВЬЯ» создано путем реорганизации в форме преобразования ЧАСТНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «ЛФ «ЦЕНТР КРАСОТЫ И ЗДОРОВЬЯ», зарегистрированного в Луганской Народной Республике 30.06.2015г., основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ 61119413.

Общество является правопреемником имущества, всех прав и обязанностей ЧАСТНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «ЛФ «ЦЕНТР КРАСОТЫ И ЗДОРОВЬЯ», зарегистрированного в Луганской Народной Республике 30.06.2015г., основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ 61119413.

Общество является правопреемником имущества, всех прав и обязанностей ЧАСТНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «ЛФ «ЦЕНТР КРАСОТЫ И ЗДОРОВЬЯ», которое впервые зарегистрировано 03.10.2011г., идентификационный номер 37852373.

Целью создания и деятельности общества является удовлетворение потребительского спроса в товарах, продукции и услугах с целью получения прибыли.

Согласно учредительных документов, основной вид деятельности ООО «ЦКЗ» по ОКВЭД - Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты (96.02).

Фактически в 2025 году Обществом осуществлялся вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 291057, Луганская Народная Республика, Луганск г., г.о. город Луганск, ул. 30-летия Победы, д. 43.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

В Обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания, принимаются единственным участником Общества, единолично и оформляются письменно.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 1 282 000 руб.

Участник: Примаков Александр Адамович, ИНН 619100071678. Размер доли 100%.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

В составе основных средств отражено нежилое здание и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводилась.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отсутствуют.

6. Материально-производственные запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение

материальных ценностей". Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР), сформированной на счете 15.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

09. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли участника Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

10. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям, и предъявления им расчетных документов.

11. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг аренды. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

12. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период (строка 2110) составила 196 тыс. руб. и получена от передачи в срочное платное пользование части кровли, расположенной по адресу: РФ, ЛНР, г.о, город Луганск, ул.30-летия Победы, дом 43.

Расходы по обычной деятельности (строка 2120) составили 919тыс.руб. и состоят из расходов на амортизацию 77тыс руб., арендной платы за землю 340тыс руб., затрат на оплату труда 106тыс руб., прочих расходов 363тыс.руб. (услуги по бухгалтерскому учету и налоговому консультированию, инженерное обследование строительных конструкций и инженерных сетей, согласование проектной документации и инженерно-географических испытаний), отчислений на страховые взносы 32тыс руб.

Прочие расходы (строка 2350) составили 544тыс.руб. и включают в себя затраты на уплаченную в бюджет госпошлину 529, расходы на услуги банка 13тыс.руб.

Директор ООО «ЦКЗ»

Яременко П.А.

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	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. За 2024 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	X	X	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
			поступило		списано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	399 -	402 399	- -	- -	- -	801 399
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	399 -	402 399	- -	- -	- -	801 399
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 -	1 410 6	- -	(6) -	- -	1 410 6
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 400 -	- -	- -	- -	1 400 -

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1
Затраты на оплату труда	106	-
Отчисления на социальные нужды	32	-
Амортизация	77	19
Прочие затраты	703	377
Итого по элементам	919	398
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	919	398