

Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Бьюти Эксперт» за 2025 г.

г. Москва

30.03.2026 г.

Введение

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бьюти Эксперт» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Бьюти Эксперт»
Сокращенное наименование	ООО «Бьюти Эксперт»
Юридический адрес	194356, Санкт-Петербург г, Выборгское ш, дом № 112, литера А, помещение 21Н
Номер и дата государственной регистрации	1117847093517 от 17.03.2011
ИНН	7813496878
КПП	780201001
Код ОКПО	90793091
Код ОКТМО	40319000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	93.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал-10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю- Кучерук София Георгиевна

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган-генеральный директор - Кучерук София Георгиевна

Главный бухгалтер- Кучерук София Георгиевна

1.4. 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 генеральный директор.

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

2. Основные показатели деятельности актива баланса в организации за 2025 отчетный год.

2.1. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса отражены основные средства в сумме 7 151 109,78 (Сальдо на конец периода по счету 01 «Основные средства» 20 292 141,25 руб.; сальдо на конец периода по счету 02 «Амортизация основных средств» 13 141 031,47 руб.).

2.2. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1210 «Запасы» баланса отражены запасы в сумме 187 648,04 руб. Сальдо на конец периода по счету:

10 (материалы)- 187 648,04 руб.

2.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 378 958,50 руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование счета	Сумма (руб.)
60.02 Расчеты по авансам выданным	131 958,50
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	247 000,00

3. Основные показатели деятельности пассива баланса в организации за 2025 отчетный год.

3.1. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1300 «Капитал» баланса отражено сальдо на конец периода по счету 84.01 в сумме убытка 3 829 959,34 руб.

3.2. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» баланса отражено сальдо на конец периода по счету 67.03 в сумме 11 053 387,22 руб.

3.3. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса, отражена кредиторская задолженность в сумме 484 557,47 руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование счета	Сумма (руб.)
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	118 246,89
62.02 Расчеты по авансам полученным	248 500,00
68.01 НДС/Л исчисленный налоговым агентом	8 665,00
68.12 Налог при упрощенной системе налогообложения	5 400,00

68.90 Единый налоговый счет	19 445,50
69.09 Страховые взносы по единому тарифу	26 143,56
69.11 Расчеты по обязательному социальному страхованию	174,29
70 Расчеты с персоналом по оплате труда	57 982,73

4. Отчет о финансовых результатах.

4.1. Выручка (строка 2110 формы) составила:

- по основному виду деятельности -730 000,00 руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 формы) составили:

- себестоимость продаж- 1 567 074,26 руб.

4.3. Прочие расходы (строка 2350 формы) составили 52 814,92 руб.

в т.ч. ● расходы на услуги банков – 15 310,00 руб.

Финансовый результат и налог при УСН

4.4. По данным формы «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.25 г. по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражен убыток, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2025 г. в размере 2273 447,89 руб.

4.5. 20 400,00 руб. – налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения («Доходы»).