

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭСТЕЛ» ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ЭСТЕЛ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все суммы представлены в тысячах рублях.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЭСТЕЛ»

ООО «ЭСТЕЛ» зарегистрировано 26.03.1997 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, за основным регистрационным номером (ОГРН) 1027739273176

Юридический адрес: 117420, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Черемушки, улица Намёткина, дом 9.

Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
96.02	«Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты»

1.2.1. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Погонченкова Елена Викторовна	с 29.09.2000 г. по текущую дату (включительно)	Решение учредителей

1.3. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025 г. обособленных подразделений нет.

1.4. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером – Погонченковой Еленой Викторовной.

1.5. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

2.1. Основные средства (стр. 1150)

Информация об основных средствах представлена в таблице:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Основные средства	14	20	26
Итого основные средства:	14	20	26

Способ начисления амортизации по основным средствам – линейный метод.

2.2. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

С Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	225	225	87
Расчеты с покупателями и заказчиками	81	130	0
Расчеты с бюджетом		104	
Итого дебиторская задолженность:	306	486	87

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	1	8	91
Денежные средства в кассе организации	1	56	54
Переводы в пути	0	0	5
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2	64	151

2.4. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

Информация о наличии долгосрочных заемных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Долгосрочные кредиты	1 293	2 530	420
Долгосрочные займы	571	161	0
Итого долгосрочных заемных средств:	1 864	2 691	420

2.5. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)

Информация о наличии краткосрочных заемных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Краткосрочные займы	376	374	454
Итого краткосрочных заемных средств:	376	374	454

2.6. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	3	37	80
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	135	146	724
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	181
Итого кредиторская задолженность:	138	183	985

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Выручка (стр.2110)

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025 г. и 2024 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Оказание парикмахерских услуг населению	4 568	5 715
Итого:	4 568	5 715

Общество получает выручку от реализации услуг на территории Российской Федерации.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Себестоимость продаж (стр.2120)

Статья расходов	Январь -декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Себестоимость продаж	(2 934)	(6 677)
Итого:	(2 934)	(6 677)

Статья расходов основные значимые	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Коммунальные платежи	(377)	(320)
Оплата труда	(1 212)	(2 004)
Расходные косметологические и медицинские материалы	(614)	(682)
Рекламные и маркетинговые расходы	(205)	(1 222)
Страховые взносы	(357)	(482)
Строительно-ремонтные расходы	0	(1 751)
Итого расходов:	(2 765)	(6 461)

3.3. Проценты к уплате (стр. 2330)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Проценты к уплате	(330)	(448)
Итого расходы	(330)	(448)

3.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Расходы на услуги банков	(149)	(167)
Налог на имущество	(269)	(269)
Прочие не учитываемые расходы	(128)	(424)
Итого расходы	(546)	(860)

3.5. Налог УСН (стр. 2300 - 2450) и финансовый результат.

В 2025 году налог УСН составил – 139 тыс. руб., в 2024 – 56 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности чистая прибыль за 2025 год составила – 619 тыс. руб., за 2024 год составил убыток – 2 318 тыс. руб.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности Общества.

Генеральный Директор ООО «ЭСТЕЛ» Погонченкова Елена Викторовна

31 марта 2026 года

