

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО "РЕСТКОМ"

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "РЕСТКОМ".
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1047421534357**
- **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 7447078176.
- **Место нахождения:** 454084, Челябинская обл, г.о. Челябинский, г Челябинск, ул Каслинская, д. 99В.
- **Основной вид деятельности:** Деятельность салонов красоты и спа-салонов (ОКВЭД 96.02).
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".
- **Статус предприятия:** Организация является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной системе в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

2. Учетная политика

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. При составлении отчетности за 2025 год организация руководствуется следующими правилами:

- **Формат отчетности:** Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах представлены по упрощенной форме (для субъектов малого предпринимательства).
- **Основные средства:** Объекты стоимостью в пределах лимита, установленного учетной политикой, списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.
- **Материально-производственные запасы (МПЗ):** Списание материалов и товаров в производство (реализацию) производится по фактической себестоимости единицы запаса.
- **Доходы и расходы:** Выручка от оказания услуг (деятельность спа-салона) признается в момент оказания услуги. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.
- **Корректировки:** Изменения в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносились. Ошибки прошлых лет, не являющиеся существенными, исправляются в текущем периоде без ретроспективного пересчета.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г.

(В данном разделе раскрывается содержание агрегированных статей упрощенной отчетности)

Показатель	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	Примечание
АКТИВ		
Материальные внеоборотные активы	115	Включают остаточную стоимость оборудования спа-салона (мебель, косметологические аппараты, компьютеры).
Запасы	154	Включают остатки косметических средств, расходных

Показатель	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	Примечание
		материалов для процедур, хозяйственных товаров, а также малоценных предметов в эксплуатации.
Денежные средства и эквиваленты	71	Остаток денежных средств на расчетном счете организации по состоянию на 31 декабря 2025 г.
Финансовые и другие оборотные активы	12504	Включают дебиторскую задолженность покупателей (клиентов салона) по еще не оплаченным услугам, задолженность по подотчетных лиц организации.
ПАССИВ		
Капитал	7990	Уставный капитал (10 000 руб.) + нераспределенная прибыль прошлых лет и текущего года (см. отчет о финансовых результатах).
Краткосрочная кредиторская задолженность	4739	Задолженность перед поставщиками за товары и услуги, по заработной плате перед сотрудниками, по налогам и сборам (включая УСН).
Баланс	12729	Валюта баланса сформирована полностью за счет оборотных и внеоборотных активов.

4. Анализ основных показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год

Показатель	За 2025	
	год (тыс. руб.)	Примечание
Выручка	12766	Доходы от оказания косметологических и спа-услуг клиентам.
Расходы по обычным видам деятельности	(10304)	Основные затраты, связанные с оказанием услуг: оплата труда персонала (массажисты, косметологи, администраторы), страховые взносы, закупка косметики и расходных материалов, аренда и коммунальные платежи, амортизация оборудования.
Прочие расходы	(1677)	Расходы, не связанные напрямую с процессом оказания услуг (например, штрафы, пени, услуги банков), а так же расходы по деятельности не включенные в состав расходов при расчете УСН..
Чистая прибыль	539	Финансовый результат деятельности салона за 2025 год. Прибыль сформирована за счет превышения полученной выручки над всеми произведенными расходами.

5. Заключительные положения

- **Достоверность данных:** Вся информация, отраженная в бухгалтерской (финансовой) отчетности и настоящих пояснениях к ней, подтверждена первичными учетными документами, регистрами бухгалтерского учета и данными инвентаризации.
- **Отсутствие обязательного аудита:** В соответствии с действующим законодательством РФ, организация не подлежит обязательному аудиту.
- **Представление в ИФНС:** Пояснения сформированы в виде электронного документа и подписаны усиленной квалифицированной электронной подписью.

Руководитель

ООО "РЕСТКОМ" / Д. В. Олейник /

«31» марта 2026 г.

