

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

1. Общие сведения

- **Наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью "СПА-ЛЮКС" (ООО "СПА-ЛЮКС") зарегистрировано 22.07.2015 г. МИ Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю
- **Свидетельство ОГРН** 1152468035224
- **ИНН** 2466163942
- **КПП** 246601001
- **Место нахождения:** 660099, Красноярский край, Красноярск г, Ады Лебедевой ул., дом № 116
- **Уставный капитал:** 10 000 руб., оплачен полностью.
- **Сведения об участниках / учредителях юридического лица:** Егорова Наталья Николаевна (размер доли 100 %)
- **Основной вид деятельности:** 96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты
- **Сведения о медицинской лицензии:** Лицензия № ЛО-24-01-003786 от 19.10.2017 г.
- **Органы управления:** Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Егорова Наталья Николаевна, действующий на основании Устава Общества.
- **Средняя численность работников:** 20 человека.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

- Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для малых предприятий.
- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества.
- Расходы, связанные с доставкой ценностей, учитываются в полной сумме, в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
- Материальные активы стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Существенная информация о статьях отчетности (на 31.12.2025)

- **Основные средства (строка 1150):** Первоначальная основных средств 52 319 тыс. руб. Начислена амортизация за год: 4 957 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс. руб.		Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Основные средства - всего	3а 2025 г.	49 519	(36 768)	2 800	(4 957)	52 319	(41 725)
	3а 2024 г.	44 891	(32 605)	4 628	(4 163)	49 519	(36 769)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	46 522	(35 372)	2 800	(4 486)	49 322	(39 858)
	3а 2024 г.	41 894	(31 708)	4 628	(3 663)	46 522	(35 372)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	215	(215)	-	-	215	(215)
	3а 2024 г.	215	(186)	-	(29)	215	(215)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 781	(1 181)	-	(471)	2 781	(1 652)
	3а 2024 г.	2 781	(711)	-	(471)	2 781	(1 182)

- В отчетном периоде приобретен – Аппарат косметологический с фокусированным высокоинтенсивным ультразвуком UCOS-HIFU, в 2024 г. – Аппарат фракционный радиочастотный SYLFIRM X

Наименование показателя	Период	Затраты, тыс. руб.	Принято к учету в качестве основных средств, тыс. руб.
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	2 800	(2 800)
	3а 2024 г.	4 628	(4 628)
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 800	(2 800)
	3а 2024 г.	4 628	(4 628)

- **Запасы (строка 1210):** 10 046 тыс. руб. (товары и материалы).

Наименование показателя	Период	Фактическая себестоимость на начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.			Фактическая себестоимость на конец периода, тыс. руб.
			затраты	списано	изменения видов запасов	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	8 737	17 487	(4)	X	10 046
	3а 2024 г.	7 869	12 595	(3)	X	8 737
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	7 558	11 360	(4)	(10 234)	8 681
	3а 2024 г.	6 133	8 955	(3)	(7 527)	7 558
Товары	3а 2025 г.	1 179	6 127	-	(5 940)	1 365
	3а 2024 г.	1 736	3 641	-	(4 197)	1 179

- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** Дебиторская задолженность по расходам будущих периодов - 3 тыс. руб. Остаток денежных средств на депозитном счете – 1 280 тыс. руб. Краткосрочная дебиторская задолженность 1 168 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора, тыс. руб.	На конец периода по условиям договора, тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	483	1 168
	3а 2024 г.	260	483
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	317	559
	3а 2024 г.	168	317
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	150	87
	3а 2024 г.	81	150
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	521
	3а 2024 г.	11	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	16	-
	3а 2024 г.	-	16
Итого	3а 2025 г.	483	1 168
	3а 2024 г.	260	483

- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Долгосрочные обязательства на конец периода составляет 2 400 тыс. руб., состоят из займа от учредителя. Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода составила 24 114 руб., состав задолженности представлен в таблице ниже

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 900	2 400
	3а 2024 г.	19 354	7 900
в том числе:			
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	7 900	2 400
	3а 2024 г.	19 354	7 900
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	21 346	24 114
	3а 2024 г.	17 383	21 346
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 631	4 739
	3а 2024 г.	815	1 631
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11 800	11 389
	3а 2024 г.	12 141	11 800
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 485	5 485
	3а 2024 г.	2 397	5 485
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	766	722
	3а 2024 г.	471	766
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	533
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	2
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	455	444
	3а 2024 г.	363	455
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 208	799
	3а 2024 г.	1 165	1 208
Итого	3а 2025 г.	29 246	26 514
	3а 2024 г.	36 737	29 246

- **Выручка (строка 2110):** Выручка от продажи, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах в отчетном периоде составила – 72 115 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка, тыс. руб.
Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты	4 442,00
Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах	6 968,00
Деятельность массажных салонов	27 664,00
Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	33 041,00
Итого	72 115,00

- Расходы по обычным видам деятельности составили 68 900 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 174	11 727
Затраты на оплату труда	21 875	22 399
Отчисления на социальные нужды	5 081	4 416
Амортизация	4 957	4 163
Прочие затраты	20 813	18 882
Итого по элементам	68 900	61 587
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	68 900	61 587

4. Иные данные

- Событий после отчетной даты, требующих отражения в отчетности, не было.

Генеральный директор  / Н. Н. Егорова /

«31» марта 2026 г.