ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «ЭКОСМЕТ» ЗА 2025 ГОД

Раздел 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Экосмет» (ООО «Экосмет») зарегистрировано ИФНС 7709 по г. Москве 18.11.2013, ОГРН 5137746092050, ИНН 7709940825 КПП 770901001
Основной вид деятельности — Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.75).
Численность сотрудников на 31.12.2025 — 4 человека.
Применяемая система налогообложения — УСН (объект «доходы»).

Раздел 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023.
Доходы в бухгалтерском и налоговом учёте признаются кассовым методом ст. 346.17 НК РФ по мере поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу организации.
Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам — 100 000 рублей.

Раздел 3. Основные средства

На балансе организации основных средств в 2025 год не было.

Раздел 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 92 тыс. руб., кредиторская — 191 тыс. руб.
Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует.
Структура дебиторской задолженности приведена в таблице.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	101	-	4 428	-	(4 437)	-	-	-	92	-
	За 2024 г.	92	-	3 628	-	(3 619)	-	-	-	101	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18	-	1	-	(15)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	13	-	18	-	(13)	-	-	-	18	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	4 422	-	(4 422)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 605	-	(3 605)	-	-	-	-	-
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.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	5	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	61	-	-	-	-	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	61	-	-	-	-	-	-	-	61	-
Итого	За 2025 г.	101	-	4 428	-	(4 437)	-	-	X	92	-
	За 2024 г.	92	-	3 628	-	(3 619)	-	-	X	101	-

8. Обязательства

8.1. 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
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласс ифицирова но	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	163	95	-	(66)	-	-	191
	За 2024 г.	66	123	-	(27)	-	-	163
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25	58	-	(25)	-	-	58
	За 2024 г.	17	25	-	(17)	-	-	25
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	39	10	-	(2)	-	-	48
	За 2024 г.	22	17	-	-	-	-	39
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36	-	-	(5)	-	-	30
	За 2024 г.	-	36	-	-	-	-	36
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	63	26	-	(35)	-	-	55
	За 2024 г.	18	45	-	-	-	-	63
Итого	За 2025 г.	163	95	-	(66)	-	X	191
	За 2024 г.	66	123	-	(27)	-	X	163

Раздел 5. Иная информация

Событий после отчётной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло.
Сделок с заинтересованными сторонами (учредителями) в отчётном периоде не осуществлялось.
В 2025 доходы не облагались НДС.

Директор ООО «Экосмет» *Макарова В.Ю.*