

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАЗЕР ЛАВ КЛИНИК" ИНН 5042161866

Дата государственной регистрации: 03.04.2023 г., ОГРН 1235000040142

Юридический адрес общества: Московская обл., г. Сергиев Посад, ул. Инженерная, д. 21, пом. 781

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАЗЕР ЛАВ КЛИНИК" является: "Деятельность в области медицины прочая"

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками Дитина А.И. — 10 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2.В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.4 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.6 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	4 174	(655)	130	(-)	-	(620)	-	-	-	-	-	4 304	(1 275)
	за 2024 г.	2 700	(129)	1 474	(-)	-	(526)	-	-	-	-	-	4 174	(655)
в том числе:														
Другие виды основных средств	за 2025 г.	4 174	(655)	130	(-)	-	(620)	-	-	-	-	-	4 304	(1 275)
	за 2024 г.	2 700	(129)	1 474	(-)	-	(526)	-	-	-	-	-	4 174	(655)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	-	(-)	6 500	(-)	-	(387)	-	-	-	-	-	-	6 500	(387)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: Другие виды основных	за 2025 г.	-	(-)	6 500	(-)	-	(387)	-	-	-	-	-	-	6 500	(387)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 142	3 519	2 571
в том числе: Другие виды основных средств	9 142	3 519	2 571
Неамортизируемые основные средства -	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	6 630	-	(-)	(6630)	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 270	-	(-)	(1270)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	204	-	(-)	(204)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	143	()	2 372	(2370)	-	-	-	-	145	-
	за 2024 г.	349	()	1 588	(1794)	-	-	-	-	143	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	122	()	2 370	(2370)	-	-	-	-	122	-
	за 2024 г.	330	()	1 586	(1794)	-	-	-	-	122	-
Готовая продукция	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
Товары	за 2025 г.	21	()	2	()	-	-	-	-	23	-
	за 2024 г.	19	()	2	()	-	-	-	-	21	-
РБП	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	556	(-)	5 792	(-)	4 678	(-)	-	-	1 669	-
	за 2024 г.	367	(-)	4 768	(-)	4 579	(-)	-	-	556	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	420	(-)	4 618	(-)	4 644	(-)	-	-	393	-
	за 2024 г.	277	(-)	4 722	(-)	4 579	(-)	-	-	420	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	112	(-)	-	(-)	22	(-)	-	-	90	-
	за 2024 г.	90	(-)	22	(-)	-	(-)	-	-	112	-
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	-	(-)	999	(-)	-	(-)	-	-	999	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	(-)	135	(-)	-	(-)	-	-	135	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	24	(-)	-	(-)	12	(-)	-	-	12	-
	за 2024 г.	-	(-)	24	(-)	-	(-)	-	-	24	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	-	(-)	40	(-)	-	(-)	-	-	40	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	556	(-)	5 792	(-)	4 678	(-)	-	-	1 669	-
	за 2024 г.	367	(-)	4 768	(-)	4 579	(-)	-	-	556	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.		за 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	7 239	1 000	-	(1 634)	(-)	-	6 605
	за 2024 г.	4 278	2 971	-	(10)	(-)	-	7 239
в том числе:								
Долгосрочные займы	за 2025 г.	7 239	1 000	-	(1 634)	(-)	-	6 605
	за 2024 г.	4 278	2 971	-	(10)	(-)	-	7 239
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	180	14 098	-	(9 797)	(-)	-	4 481
	за 2024 г.	1 248	6 948	-	(8 016)	(-)	-	180
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	59	7 589	-	(7 542)	(-)	-	106
	за 2024 г.	1 237	6 837	-	(8 016)	(-)	-	59
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	1	-	-	(1)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	1	-	(-)	(-)	-	1
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	-	6 500	-	(2 149)	(-)	-	4 351
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	82	-	-	(82)	(-)	-	-
	за 2024 г.	1	81	-	(-)	(-)	-	82
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	15	9	-	(-)	(-)	-	24
	за 2024 г.	3	13	-	(-)	(-)	-	15
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	23	-	-	(23)	(-)	-	-
	за 2024 г.	7	16	-	(-)	(-)	-	23
Итого	за 2025 г.	7 419	15 098	-	(11 431)	(-)	-	11 086
	за 2024 г.	5 526	9 919	-	(8 026)	(-)	-	7 419

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: Резервы предстоящих	за 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
Прочие резервы	за 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Полученные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	3 009	1 991
Затраты на оплату труда	1 054	510
Отчисления на социальные нужды	316	149
Амортизация	1 319	662
Прочие затраты	4 041	3 558
Итого по элементам	9 739	6 870
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам	9 739	6 870

генеральный директор

Дитина А.И.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Дата: 31 марта 2026г.