

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2025 год по ООО «ПРОФ БЬЮТИ», тысяч рублей

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПРОФ БЬЮТИ» (далее - «Общество») за 2025 год.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

Общество создано 24.05.2019 года; Обществу присвоен ОГРН 1197746338195.

Юридический адрес предприятия: 129085, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, пр-кт Мира, д.101, стр.1 помещ1\1.

Заявленный уставный капитал Общества составляет 70,0 тыс. руб. (Семьдесят тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Участники Общества: Слащилин Сергей Викторович – 77,15% (27/35) участия в Уставном капитале Общества, он же бенефициар. Согласие на разглашение персональных данных не получено.

Карпов Александр Александрович – 8,57% (3/35) участия в Уставном капитале Общества.

Никифоров Антон Владимирович – 14,28% (1/7) участия в Уставном капитале Общества

Органы управления Обществом:

- Общее собрание;
- Генеральный директор.

Общество применяет общий режим налогообложения, является субъектом малого предпринимательства.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляла 42 человек, по состоянию на 31.12.2024 – 21 человек.

Отчетным периодом для Общества является период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. включительно.

Основным видом деятельности Общества является «Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет» код по ОКВЭД 47.91.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Согласно п. 10 и 29 ФСБУ 4/2023 те или иные показатели баланса и ОФР раскрываются в зависимости от их существенности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. На конец отчетного периода Общество не имеет признаков прекращения деятельности:

- чистые активы Общества имеют положительную величину и отсутствуют предпосылки получения отрицательных значений;
- Общество планирует развивать деятельность в 2026 г.;
- у Общества отсутствуют ограничения обычных коммерческих условий со стороны поставщиков;
- отсутствуют устаревшие и сверхнормативные запасы;

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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из: Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

Раздел 2. Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета организации в соответствии с положениями учетной политики.

2.1. В части несущественной информации Общество выбирает способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности, в отношении всех объектов бухгалтерского учета, в том числе как не подлежащих, так и подлежащих представлению в бухгалтерской отчетности в обязательных статьях. При этом рациональность может не ограничиваться вопросами оценки объекта бухгалтерского учета или аналогичными аспектами, но распространяться в том числе на вопросы его признания и классификации.

2.2. Ведение бухгалтерского осуществлялось в соответствии с действующим в РФ законодательством и установленной Обществом на 2025 год учетной политики для бухгалтерского учета. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики):

- признание выручки осуществлялось по методу начисления исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности; на счете 90 «Продажи» ведется раздельный учет выручки с учетом разных ставок НДС (Без НДС; 22%,);

- материалы учитывались на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения; учет поступления материалов производился без использования счетов 15 и 16; при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производилась по методу ФИФО. На начало и конец отчетного года признаков обесценивания материально-производственных запасов не наблюдалось;

- в соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

2.3. Ниже представлены основные виды оценочных значений на отчетную дату, которые не несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
- резервы, созданные в связи с признанием оценочных обязательств;
- оценочные обязательства по оплате отпусков;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с признанием оценочных обязательств под предстоящие выплаты персоналу, отсутствуют существенные риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в году, следующем за отчетным. Расчетная величина оценочного обязательства под

предстоящую оплату отпусков основывается на фактических показателях количества не отгулянных дней отпуска по каждому работнику.

2.4. Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов.

Нематериальные активы в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы»: НМА на 31.12.2025 г. составляют 92 328 тыс. рублей; на 31.12.2024 г. составляют 50 039 тыс. рублей.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. В соответствии сп. 4 ФСБУ 14/2022 г «Нематериальные активы» объектами нематериальных активов считаются активы, не имеющие материально-вещественной формы, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, которые могут быть выделены (идентифицированы) из других активов или отделены от них. Актив, характеризующийся указанными признаками, признается объектом нематериальных активов независимо от его стоимости.

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Проверка НМА на обесценение не производится. (Основание: п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022)
Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

3.2. Объекты основных средств (далее - «основные средства» или «ОС») учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям признания в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита 100000 рублей (малоценных ОС), признаются единовременно расходами периода, в котором они были понесены. Признанные единовременно расходы по приобретенным, созданным малоценным ОС классифицируются как материальные расходы. Лимит устанавливается для активов по принадлежности к группам ОС. Денежные потоки, связанные с приобретением малоценных ОС, в отчете о движении денежных средств классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация по всем группам основных средств рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении расчетных сроков полезного использования активов.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Наличие и движение основных средств представлены в табличной форме пояснений ОС на 31.12.2025г составляют 148 049 тыс. руб; на 31.12.2024г составляют 64 311 тыс. руб. Переоценка ОС не проводилась, амортизация основных средств начислялась линейным методом. СПИ определяется самостоятельно, исходя из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации.

Арендованные основные средства в организации: нет.

3.3. В качестве инвестиционной недвижимости по стр.1160 бухгалтерского баланса отражено здание оборудование, сдаваемое в финансовую аренду аренду. Остаточная стоимость на 31.12.2025г составляет 12 706 тыс. руб; на 31.12.2024г составляет 67 611 тыс рублей.

3.4. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. В строке 1170 баланса отражен вклад в Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «ПБ АЙТИ ГРУПП» в сумме 58 тыс рублей на конец 31.12.2025, на конец 31.12.2024 – 0 тыс рублей.

В качестве финансовых вложений по стр.1240 отражена сумма по депозитному счету на 31.12.2025 сальдо 30 570 тыс. руб.; на 31.12.2024 -56486 тыс. руб.

Общество владеет 51% уставного капитала (5.1 тыс. руб.) Общества с ограниченной ответственностью «ПБ АЙТИ ГРУПП», созданного 6 ноября 2025 года.

3.5 Общество осуществляет расчеты по хозяйственно-финансовым операциям через банковские счета и кассу.

Остаток денежных средств по строке 1250 на 31 декабря 2025 года составили: 5 026 тыс. руб. ; на 31 декабря 2024 года составили: 3 630 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 01.01.2025.	Поступление	Платежи	Остаток денежных средств на 31.12.2025г.
3 630	666 868	665 473	5 026

3.6.Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с пп. 9, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость запасов в Обществе на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период) в Общество.

В соответствии сп. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

3.7. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по балансу составила 40 766 тыс. руб.
Тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты по налогам и сборам	1	6 940
Расчеты с покупателями и заказчиками	25 101	93 238
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 521	13 763
Сальдо по ЕНС	2 224	4 115
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договора и первичных документов.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования инициатора (исполнителя) договорных отношений с приложением первичных документов и приказа (распоряжения) руководителя Общества, с отнесением их на прочие доходы или расходы.

Сомнительная дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, формирует резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и на 31.12.2025 составляет по балансу 7 719 тыс рублей к строке 2350, на 31.12.2024 составляет 0 тыс. руб.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по балансу составила 385 567 тысяч рублей

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с покупателями и заказчиками	Расчеты по налогам и сборам	Расчеты с разными кредиторами
306 762	10 530	3 974	61 334

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Созданы оценочные обязательства в виде резервов по отпускам сотрудников Общества в сумме 7 692 тыс рублей строка 1540 бухгалтерского баланса.

3.8. Суммы, подлежащие отражению в качестве долгосрочных обязательств по заемным средствам по полученным займам и кредитам отсутствуют.

Общество не привлекало заемные средства от юридических, физических лиц и кредитных организаций.

3.9. В соответствии с п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы составили 574 614 тысячи рублей, себестоимость продаж – 492 436 тысяч рублей. Коммерческие расходы 45 706 тыс. рублей. Прочие доходы 68 257 тысяч рублей. Проценты к получению 6 032 тыс рублей. Сумма прочих расходов составили за отчетный период – 20 767 тысяч рублей

2.10. Расходы

Бухгалтерский учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н с учетом отраслевых особенностей.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Таблица 16

Коммерческие расходы	2025 год	2024 год
Транспортные расходы до покупателя	5 817	4 175
Расходы на рекламу (ненормируемые)	35 469	68 631
Расходы на рекламу (нормируемые)	1 801	2 235

Прочие затраты	2 604	459
Итого коммерческие расходы	45 691	45 500

Прочие общехозяйственные и административные расходы отражены в строке 2120 Отчета о финансовых результатах. Все расходы связаны с основным видом деятельности - Торговля.

3.10. Финансовый результат по итогам деятельности за 2025 год – прибыль 65 234 тыс. руб.; за 2024 год – убыток 6 905 тыс. руб.

Раздел 4. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (далее по тексту – «ПБУ 18/02») Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в декларациях по налогу на прибыль или бухгалтерском учете.

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Раздел 5 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Требование о раскрытии организациями информации об аффилированных лицах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации об аффилированных лицах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерных обществ, определено ПБУ 11/2008 («Информация о связанных сторонах»).

К ключевым руководящим работникам Общества относятся: генеральный директор, исполнительный директор

Выплаты основному управленческому персоналу (к ним отнесены: генеральный директор, исполнительный директор) в 2025 году – 5 237 тыс. руб., начисленные страховые взносы составили – 847 тыс.руб.

Связанные стороны Общества:

1. Полозов Алексей Владимирович (генеральный директор);
2. Карпов Александр Александрович (учредитель);
3. Слацилин Сергей Викторович (учредитель);
4. Никифоров Антон Владимирович (учредитель присоединяемой компании; учредитель)
5. ООО "ПБ АЙТИ ГРУПП" (ООО "ПРОФ БЬЮТИ" - учредитель).

Раздел 6. Состояние чистых активов общества и непрерывность деятельности

6.1. Чистые активы имеют положительную динамику и составляют по состоянию на 31.12.2025г. -116 212 тыс. руб, в т.ч нераспределенная прибыль за 2025 год 116 142тыс.руб., на 31.12.2024г. – 51 614 тыс. руб., на 31.12.2023г. -58 518 тыс. руб.

Общество производят расчет чистых активов в Порядке, утвержденном Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При этом необходимо обратить внимание на комплекс факторов экономического и иного характера, связанных с геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией

Полагаем, что указанные факторы окажут некоторое влияние на рентабельность деятельности Общества в 2026г., но не ставят под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность в будущем.

Руководство предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий для коммерческой деятельности Общества.

У Общества отсутствуют намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Раздел 7. События после отчетной даты.

7.1. Приказом Министерства финансов Российской Федерации N 56н от 25 ноября 1998 г., Общество обязано раскрывать существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании того, что общим собранием участников от 18 12 2025 г. подготовлена без допущения непрерывности деятельности, с учетом перспективы единственным участником общества принято решение о реорганизации в форме присоединения ООО «Проф Бьюти» ИНН 9717085565.

Сведения о лицах, участвующих в реорганизации:

Сведения об обществе, прекращающим деятельность в результате реорганизации:

Общество с ограниченной ответственностью «Проф Бьюти» Юридический адрес: 129085, г. Москва, пр-д Ольминского, д. 3А стр. 3, генеральный директор Никифоров Антон Владимирович;

Сведения об обществе, продолжающем деятельность в результате реорганизации:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ БЬЮТИ» ИНН 9717082765 129085, г. Москва, пр-кт Мира, д. 101 стр. 1, пом. 1/1; Генеральный директор Полозов Алексей Владимирович

04 августа 2025 года решение о проведении реорганизации ООО «ПРОФ БЬЮТИ» Общества доведено до сведения:

- юридических и физических лиц, чьи интересы будут затронуты в результате реорганизации;
- работников Общества;
- контрагентов, договорные отношения с которыми будут прекращены.

Ожидаемый срок завершения прекращения деятельности – январь 2025 года

7.2. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление могут повлиять на деятельность

российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректируемых событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. События, связанные с СВО и произошедшие после отчетной даты, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

7.3. Общество в 2025 году не выплачивало дивидендов участникам.

7.4. На основании Протокола №10 Общего собрания участников от 04 августа 2025 года о присоединении ООО «Проф Бьюти» 21 января 2026г. завершилась реорганизация Общества (ЕГРЮЛ запись). **Активы и обязательства Общества не участвуют в прекращаемой деятельности на основании ПБУ 16/02 и не подлежат переоценке и реклассификации.** Добавочный капитал подлежит списанию на нераспределенную прибыль.

Раздел 8. Прочая информация.

8.1. Результаты судебных разбирательств в качестве Истца и Ответчика не окажут существенное влияние на финансовый результат общества.

8.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

8.3. Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

8.4. Залоговые обязательства отсутствуют.

Операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности отсутствует.

Раздел 9. Рыночные риски

9.1. Рыночные риски включают в себя валютный риск, риск изменения процентных ставок, ценовые риски и риск ликвидности. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что общество подвержено влиянию валютного риска несущественно.

9.2. Риск изменения процентных ставок. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении ее активов.

9.3. Кредитный риск. Кредитные риски характеризуется возможностью финансовых убытков Общества ввиду того, что контрагенты могут быть неспособны выполнить свои контрактные обязательства, либо обязательства по погашению займов. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью в отношении торговой дебиторской задолженности. Общество регулярно осуществляет мониторинг дебиторской задолженности и предпринимает необходимые меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

9.4. Риски ликвидности. Риск ликвидности – это риски возникновения у Общества трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Рациональное управление риском ликвидности осуществляется путем поддержания в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы на заемные средства, а также оптимизировать структуру задолженности и ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет, незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяет удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

9.5. В целом Общество не может оказывать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество

предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Приложения:

Пояснения 3. Нематериальные активы

Пояснения 4. Основные средства

Пояснения 5. Финансовые вложения

Пояснения 6. Запасы

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

Пояснения 9. Обеспечения обязательств

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения 11. Государственная помощь

Генеральный директор

27 марта 2026 года



Полозов А.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 966 2 272	(1 186) (231)	74 411 694	(12 988) -	4 402 -	(8 037) (955)	- -	64 388 2 966	(4 820) (1 186)
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	56 279 -	- -	- -	(3 752) -	- -	56 279 -	(3 752) -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	56 279 -	- -	- -	(3 752) -	- -	56 279 -	(3 752) -
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	6 276 -	- -	- -	(161) -	- -	6 276 -	(161) -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	2 966 2 272	(1 186) (231)	11 855 694	(12 988) -	4 402 -	(4 123) (955)	- -	1 833 2 966	(907) (1 186)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 900 2 272	(1 185) (231)	68 044 627	(12 878) -	4 401 -	(7 875) (954)	- -	58 065 2 900	(4 658) (1 185)
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	56 279 -	- -	- -	(3 752) -	- -	56 279 -	(3 752) -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	56 279 -	- -	- -	(3 752) -	- -	56 279 -	(3 752) -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	2 900 2 272	(1 185) (231)	11 764 627	(12 878) -	4 401 -	(4 123) (954)	- -	1 786 2 900	(906) (1 185)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	54 727	-	1 725	-	1 316	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	52 527	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	52 527	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	1 274	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	926	-	1 725	-	1 316	-
Другие НМА	879	-	1 639	-	1 316	-
из них созданные организацией	4 841	-	56	-	725	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	4 841	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	56	-	725	-
Другие НМА	-	-	56	-	725	-
из них созданные организацией	-	-	56	-	725	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	12 768	-	30 338	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 462	-	-
в том числе:	За 2025 г.	12 714	-	17 558	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 714	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	12 781	-	-
	За 2024 г.	-	-	748	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	54	-	36 405	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 732	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	35 490	-	36 405	-	-
	За 2024 г.	20 758	-	14 732	-	-
в том числе:	За 2025 г.	35 490	-	36 405	-	-
	За 2024 г.	20 758	-	14 732	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	260	-	58	(260)	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	360	(100)	-	-	-	-	260	-
в том числе:											
	Паи	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	260	-	53	(260)	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	360	(100)	-	-	-	-	260	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	56 486	-	5 931 248	(5 957 164)	-	-	-	-	30 570	-
	За 2024 г.	-	-	1 708 876	(1 652 390)	-	-	-	-	56 486	-
в том числе:											
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56 486	-	5 931 248	(5 957 164)	-	-	-	-	30 570	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	1 708 876	(1 652 390)	-	-	-	-	56 486	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	56 746	-	5 931 306	(5 957 424)	-	-	-	-	30 628	-
	За 2024 г.	-	-	1 709 236	(1 652 490)	-	-	-	-	56 746	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	запасы	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	62 162	-	448 379	(395 951)	-	-	-	X	-	114 590	-
	3а 2024 г.	90 330	-	410 373	(438 541)	-	-	-	X	-	62 162	-
в том числе:	3а 2025 г.	723	-	21 250	(19 303)	-	-	-	-	(2)	2 668	-
	3а 2024 г.	2	-	3 180	(3 077)	-	-	-	-	617	723	-
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	61 439	-	427 129	(376 648)	-	-	-	-	2	111 922	-
	3а 2024 г.	90 328	-	407 191	(435 463)	-	-	-	-	(617)	61 439	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	1	-	-	(48)	-	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 184	-	-	-	(2 184)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	526	2 184	-	-	(526)	-	-	-	-	-	2 184
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	443	40	-	-	(443)	-	-	-	-	-	40
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	128 585	86 400	-	-	(119 024)	-	-	-	-	X	95 960
	За 2024 г.	133 015	102 471	-	-	(106 902)	-	-	-	-	X	128 585

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	22 658	22 658	107 000	107 000	127 341	127 341
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 509	4 509	13 763	13 763	15 138	15 138
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 149	18 149	93 238	93 238	112 203	112 203

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	389 911 339 944	304 672 301 514	- -	(308 784) (251 547)	- -	385 799 389 911	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	347 318 293 823	233 470 271 789	- -	(274 026) (218 295)	- -	306 762 347 318	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	27 711 20 487	12 047 26 058	- -	(29 228) (18 833)	- -	10 530 27 711	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 970 6 156	54 675 3 665	- -	(1 320) (1 850)	- -	61 325 7 970	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 -	9 2	- -	(2) -	- -	9 2	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	228	-	-	-	228	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	220	220	220
в том числе:			
Залог за ООО "ПРОФ БЬЮТИ" ИНН 9717082765	220	220	220

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	321 846	431 382
Затраты на оплату труда	87 390	55 359
Отчисления на социальные нужды	15 660	9 588
Амортизация	26 258	9 010
Прочие затраты	90 049	110 008
Итого по элементам	541 203	615 346
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 076)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	538 127	615 346

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-