Общество с ограниченной ответственностью «Премьер»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1.Организация занимается оказанием парикмахерских услуг населению. ОКВЭД 96.02. Оказание бытовых услуг.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств, после признания, оценивается по первоначальной стоимости , без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость ОС на отчетную дату определяется исходя из кадастровой стоимости и амортизации, без обесценивания.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости , без обесценивания.

2.4 Учет затрат учитывается на сч.20.01(основное производство)

Счет предназначен для ежемесячного калькулирования фактической

себестоимости.

2.5 Используется кассовый метод учета доходов.

2.6 Отчетность

Применяется состав форм бухгалтерской отчетности для малых предприятий.

Наименование показателя	период	Первоначальная стоимость В руб	Амортизация руб	На конец отчетного периода Стоимость руб	На конец года Амортизация руб
Основные средства	За 2025г	2325752,56	496230	1829522,52	
	За 2024г	2325752,56	235347,12	2091405,56	

Доходы и расходы в т. руб.	За 2025г	за 2024г
Выручка по основному виду деятельности	5291	4840
Затраты: Фонд оплаты труда Больничные листы	 3304,5 4,5	 2935,7 11,9
Отчисления на страховые взносы, в ФСС от НС	997,9	841,8
Затраты (ст 264 НК РФ)	522,9	631
Прочие расходы	72	130
Прочие доходы	59	-
амортизация	45	45
Покупка материлов		28,7
Списание материалов	339,7	164,7