

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "Русалочка"**

I. Сведения об обществе

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Русалочка"

Сокращенное наименование Общества: ООО «Русалочка»

Юридический адрес: 109388, Москва г, Гурьянова ул, дом № 31, корпус 2

ИНН/КПП: 7723044404 / 772301001

Дата регистрации: 18.06.1992

Уставный капитал Общества составляет 17590 рублей.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

4. Состав членов исполнительных и контрольных органов

Исполнительным органом Общества является:

Директор Жукова Татьяна Анатольевна

5. Связные стороны

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет в своем составе долей других юридических лиц

**II. Существенные аспекты Учетной политики и представления
информации в бухгалтерской отчетности**

1. Основа ведения бухгалтерского учета и составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Законами РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и иными Российскими правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, а также иными Российскими правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики и исправления существенных ошибок предшествующего отчетного года перспективно.(п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности")

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте не ведется.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.), принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

5. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Метод оценки материально-производственных запасов установлен по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением, налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

6. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала в размере 17 590 руб. соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с Уставом и Учетной политикой Общество не формирует резервный капитал.

8. Резервы предстоящих расходов

Общество не формирует резервов на оплату отпусков

9. Ведение налогового учета.

В 2025 году Обществом Применялась Упрощённая система налогообложения (Доходы минус расходы)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы

2. Основные средства и нематериальные активы

У общества имеется в собственности объект недвижимости, состоящий на кадастровом учете, налог на имущество по данному объекту недвижимости исчисляется исходя из кадастровой стоимости.

3. Дебиторская и кредиторская задолженности

Структура задолженности Общества представлена в следующей таблице:

Показатель	тыс.руб.	
	Сумма на 01.01.2025 г.	Сумма на 31.12.2025 г.
Дебиторская задолженность:		
Краткосрочная – всего:	3031	1782
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
авансы выданные	270	146
Прочая	2761	1636
Кредиторская задолженность:		
краткосрочная – всего	1335	1263
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	55	49
Заработная плата	0	0
расчеты по налогам и сборам	196	188
кредиты и займы	0	0
Прочая	1084	1026

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам отсутствует.

4. Финансовые вложения

Выданные займы отсутствуют

Вложения в ценные бумаги отсутствуют

5. Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал отсутствует.

6. Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы в 2025 году отсутствуют

7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

8. Финансовое состояние

Показатели формы «Отчет о финансовых результатах» представлены в соответствующем отчете

9. Непрерывность деятельности

Мы подтверждаем, что ООО «Русалочка» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

У нас отсутствуют события и сомнения в допущении непрерывности деятельности нашей организации.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты на 31 декабря 2025г. отсутствуют, в т.ч.:

- по состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выступало поручителем за третьих лиц.
- по состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не является ответчиком (в списке ответчиков) в арбитражных процессах.

11. События после отчетной даты

На дату представления отчетности отсутствуют события после отчетной даты, влияющие на показатели отчетности.

Дивиденды за истекший период не выплачивались.

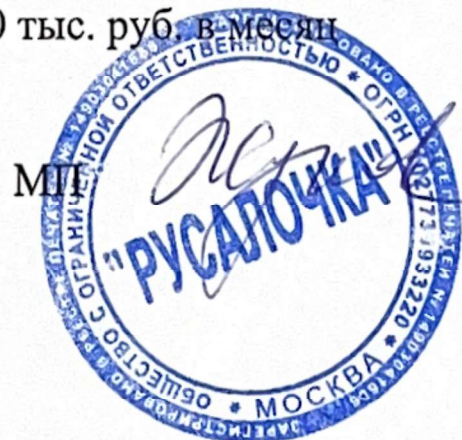
15. Основные показатели по труду и заработной платы

Основные показатели по труду и заработной плате ООО «Русалочка» за 2025 год:

- численность сотрудников в 2025 году составляет 9 человек, ФОТ за 2025 год составил 3227 тыс. руб., средняя заработная плата в месяц составляет 30 тыс. руб. в месяц

Директор

«05» марта 2026 года



Жукова Т.А.