

Общество с ограниченной ответственностью «ПОАДРЕСУ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПОАДРЕСУ».

1.2. Юридический адрес – 394068, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. ШИШКОВА, Д.99, 5

1.3. Дата государственной регистрации – 10.07.2013 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты .

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 0 человек:

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- СЕРГЕЕВА ГАЛИНА БОРИСОВНА с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере. Функции директора и бухгалтера исполняет лицо прописанное в ЕГРЮЛ как лицо, имеющее право действовать от имени организации без доверенности (директор). Трудовой или гражданско-правовой договор не заключался.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ПОАДРЕСУ», основана в 2013 году, С момента основания и по сей день сдает собственное недвижимое имущество в аренду.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПОАДРЕСУ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	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	Срок полезного	п.9 ФСБУ 6/2020

использования	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.	«Основные средства»
	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)
	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.
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от	Выручка от выполнения	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99

выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	"Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
--	--	---

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету помещение косметологического центра, оборудование для косметологического центра.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет мебель, установленная в сдаваемом помещении и расходные материалы (полотенца, зажимы, воротнички, расчески, кисти и т.п.) для косметического салона (еще не использованные).

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 285 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 45 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением цены за аренду помещения. Но несмотря на увеличение цены аренды по итогам года получен убыток в размере 300 тыс. руб. Связано это с отнесением на себестоимость суммы начисленной амортизации по сдаваемому в аренду имуществу (206 тыс. руб) и с отнесением в расходы суммы налога на имущество по сдаваемому в аренду помещению в связи с включением этого объекта в соответствующий перечень объектов недвижимости с 2025 г. (142 тыс. руб). Текущие расходы на содержание помещения составили 234 тыс. руб.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов

Показатели по оценке НДС	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	4 118	4 310	4 507

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Сергеева Е. Н.