

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «СОНАТА»**

ООО «СОНАТА»

за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СОНАТА»

1.2. Сокращенное наименование: ООО «СОНАТА»

1.3. Дата государственной регистрации: 06 июня 2016 г.

1.4. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1167746537507

1.5. ИНН/КПП: 7736269010/773601001

1.6. Юридический адрес: 119296, Город Москва, пр-кт Ленинский, дом 68/10, помещение XXI, комната 4-15

1.7. Уставный капитал: Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. На конец отчетного периода размер уставного капитала не менялся. Оплачен полностью.

1.8. Основной вид деятельности:

- 96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

1.9. Сведения о руководстве:

- Генеральный директор: Тарасов Павел Юрьевич

- Главный бухгалтер: Бухгалтерский учет ведется генеральным директором.

1.10. Численность сотрудников: Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 27 человек

Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. Учетная политика

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

2.2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с этим не применяются ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008.

2.3. Организация не применяла досрочно нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету в отчетном периоде.

3. Основание для составления отчетности и учетная политика

- Основные средства: Учет основных средств ведется на счете 01. Амортизация начисляется линейным способом.

- Материально-производственные запасы: Учет материалов ведется на счете 10. Списание в производство осуществляется по средней себестоимости.

- Доходы и расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от оказания услуг (продажи товаров) отражается по кредиту счета 90.01.

- Система налогообложения: Применяется Упрощенная система налогообложения (УСН)

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

В связи с представлением отчетности по упрощенной форме, ниже приводится расшифровка статей, агрегированных в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 года. на основании данных оборотно-сальдовой ведомости.

4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ), в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, ПБУ и ФСБУ. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

4.2. Отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Риски, способные повлиять на финансовую стабильность в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

5. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса

АКТИВ

5.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 1 004 376,00 руб. (в балансе с учетом округления — 1 004 тыс. руб.):

- Первоначальная стоимость (счет 01): 2 022 661,33 руб.
- Накопленная амортизация (счет 02): 1 018 285,67 руб.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

5.2. Запасы (строка 1210)

Запасы (материалы, товары) на конец отчетного периода отсутствуют.

5.3. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 1 024 289,14 руб. (в балансе с учетом округления — 1 024 тыс. руб.), в том числе:

- Денежные средства в кассе (счет 50.01): 599 352,42 руб.
- Денежные средства на расчетных счетах (счет 51): 424 936,72 руб.

5.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)

Данная строка объединяет дебиторскую задолженность, краткосрочные финансовые вложения и прочие оборотные активы.

На 31.12.2025 г. общая сумма по строке составляет 1 277 515,00 руб. (в балансе с учетом округления — 1 278 тыс. руб.), в том числе:

- Авансы, выданные поставщикам (счет 60.02): 33,60 руб.
- Переплата по налогам и сборам (счет 68): 280 397,65 руб.
- Переплата по страховым взносам (счет 69): 3 033,78 руб.
- Прочие расчеты с дебиторами (счет 76.05): 993 750,00 руб.

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

ПАССИВ

5.5. Капитал и резервы (строка 1300)

Капитал организации на конец года составляет 2 920 855,22 руб. (в балансе с учетом округления — 2 921 тыс. руб.) и включает:

- Уставный капитал (счет 80): 10 000,00 руб.
- Нераспределенная прибыль (счет 84): 2 910 855,22 руб.

5.6. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Краткосрочные кредиты и займы у Общества отсутствуют.

5.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На конец года кредиторская задолженность составляет 385 025,00 руб. (в балансе с учетом округления — 385 тыс. руб.), в том числе:

- Авансы, полученные от покупателей (счет 62.02): 60 310,61 руб.

- Задолженность по оплате труда (счет 70): 324 714,00 руб.

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

5.8. Доходы будущих периодов (строка 1530)

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют.

5.9. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450)

Долгосрочные заемные средства и прочие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

6. Финансовые результаты деятельности

6.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 46 109 358,70 руб. (согласно отчету о финансовых результатах с учетом округления — 46109 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 43 808 015,03 руб. (согласно отчету о финансовых результатах с учетом округления — 43808 тыс. руб.)

Расходы включают себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), оплату труда, страховые взносы, аренду, коммунальные услуги и прочие затраты, связанные с деятельностью организации.

6.2. Налогообложение

Налог на прибыль организаций (или налог при УСН) за 2025 год составил 1 407 000,00 руб. (согласно отчету о финансовых результатах с учетом округления — 1407 тыс. руб.).

6.3. Чистая прибыль

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 894 342,97руб. (согласно отчету о финансовых результатах с учетом округления — 894 тыс. руб.). В бухгалтерском

учете чистая прибыль отчетного года сформирована на счете 99 и при реформации баланса отнесена на увеличение нераспределенной прибыли (счет 84).

7. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не производились. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (генеральному директору) включено в состав расходов по обычным видам деятельности.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

9. Заключение о финансовом состоянии

На 31.12.2025 года Общество платежеспособно. Краткосрочные обязательства обеспечены оборотными активами (денежные средства и дебиторская задолженность). Просроченной кредиторской задолженности не имеется. По сравнению с предыдущим годом наблюдается положительная динамика финансовых результатов: чистая прибыль увеличилась с 609 до 894 тыс. руб. Финансовое положение организации оценивается как стабильное.

10. Дата подписи

Дата составления пояснительной записки: «10» марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «СОНАТА»

_____ / Тарасов П.Ю. /