

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ШАРМ СТИЛЬ» за 2025 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ШАРМ СТИЛЬ»

ИНН: 7731018542

КПП: 773101001

Юридический адрес: 121614, г. Москва, ул. Крылатская, д. 33, корп. 2

Основной вид деятельности:

- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты (ОКВЭД 96.02)
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная (ОКФС 16)

Уставный капитал: 200 (Двести) рублей.

Учредитель и руководитель: Филатов Алексей Алексеевич (доля участия – 100%, генеральный директор). Ведение бухгалтерского учета осуществляется лично руководителем.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 5 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организация применяет следующие положения учетной политики:

- Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- Доходы признаются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Активы организации

Показатель	На 31.12.2025	Изменение за год	Комментарий
Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)	1 533 тыс. руб.	-27 тыс. руб.	Представлены нежилым помещением (первоначальная стоимость 2 170 тыс. руб.)
Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1230)	633 тыс. руб.	+368 тыс. руб.	Дебиторская задолженность
Денежные средства (стр. 1250)	49 тыс. руб.*	-286 тыс. руб.	Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации

3.2. Пассивы организации (источники формирования активов)

3.2.1. Капитал и резервы (стр. 1300) – 1 280 тыс. руб.

Увеличение по сравнению с прошлым годом составило 55 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли отчетного года.

3.2.2. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510) – 350 тыс. руб.

Обязательства по краткосрочным кредитам и займам. В течение 2025 года организацией частично погашена задолженность (снижение на 120 тыс. руб.).

3.2.3. Кредиторская задолженность (стр. 1520) – 585 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025:

Вид задолженности	Сумма, руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	11 345
Задолженность по налогам и сборам	324 540
Задолженность по страховым взносам	52 974
Задолженность по оплате труда	104 468
Задолженность перед подотчетными лицами	20 972
Задолженность перед учредителем (Филатовым А.А.)	70 236
ИТОГО	584 535

4. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр. 2110) – 5 132 тыс. руб.

Структура выручки по видам деятельности:

Вид деятельности	Сумма, руб.	Доля
Услуги салонов красоты (ОКВЭД 96.02)	4 289 800	83,6%
Аренда недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2)	842 200	16,4%
ИТОГО	5 132 000	100%

Рост выручки по сравнению с 2024 годом составил 370 тыс. руб. или 7,8%.

4.2. Расходы по обычной деятельности (стр. 2120) – 4 027 тыс. руб.

Включают затраты на оплату труда (в т.ч. заработная плата генерального директора), страховые взносы, стоимость материалов, амортизацию помещения и прочие расходы, связанные с оказанием услуг. Рост расходов пропорционален росту выручки.

4.3. Чистая прибыль (стр. 2400) – 50 тыс. руб.

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 50 тыс. руб., что на 3 тыс. руб. меньше показателя прошлого года.

5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Показатель	Формула	На 31.12.2025	Норматив
Коэффициент автономии	СК / Активы	0,58	$\geq 0,5$
Коэффициент финансовой зависимости	ЗК / СК	0,73	$\leq 1,0$

Значения находятся в пределах нормативных, организация финансово независима.

6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Единственным учредителем и руководителем организации является Филатов Алексей Алексеевич. В отчетном периоде осуществлялись операции по выплате заработной платы руководителю.
- Организация продолжит свою деятельность в обозримом будущем, основания для прекращения деятельности отсутствуют.
- Существенных событий, влияющих на оценку отчетности, после 31.12.2025 не происходило.

Генеральный директор
ООО «ШАРМ СТИЛЬ»

Филатов А.А.

18 марта 2026 г.

