

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и к отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственной «Триумф»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Триумф»

Юридический адрес: 125212 Москва Кронштадтский б-р дом 7 этаж 1, помещение 1, комната 25.

Фактический адрес: 125212 Москва Кронштадтский б-р дом 7 этаж 1, помещение 1, комната 25.

телефон +7(926)1501842, электронный адрес : triumph@mail.ru,

Дата государственной регистрации: 09.06.2005г.

Зарегистрировано в ИФНС № 46 «09» июня 2005г.

Свидетельство Серия 77 № 06630539

ОГРН: 1057747209255

ИНН: 7715566090

КПП: 774301001

Начало хозяйственной деятельности с 01 декабря 2005 года

Уставной капитал общества составляет 30000 рублей, который состоит из равных долей по 15 тыс рублей двух участников общества и оплачен в полном объеме.

Правовое положение ООО «Триумф», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ, прочими Федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Триумф», является предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты – код по ОКВЭД 96.02.

ООО «Триумф» имеет три обособленных подразделения (три салона красоты) не выделенных на отдельный баланс. Адреса обособленных подразделений:

1. Москва, улица Планерная 7 ТПУ Планерная ОКАТО 45369000

2. Москва, улица Сходненская 56 ТРЦ Калейдскоп ОКАТО 45373000

3. Москва, Головинское шоссе дом 5 ТЦ Водный ОКАТО 45338000

Согласно Учетной политике ООО «Триумф» Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Триумф» ведется с использованием программы «1С: Предприятие 7.7 УСН». В целях бухгалтерского учета применяются аналитические регистры, предусмотренные программой «1С: Предприятие 7.7 УСН».

ООО «Триумф» как субъект малого предпринимательства в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденного Приказом Минфина от 04.10.2023г. №157н, формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе, а именно:

в состав бухгалтерской отчетности включает бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах

бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включают показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);

использует формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах субъектов малого предпринимательства,

ООО «Триумф», являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при расчете налога на прибыль.

ООО «Триумф», являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет нормы Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 и не создает резервов.

ООО «Триумф» осуществляет деятельность по Упрощенной системе налогообложения «Доходы за минусом расходов» операции которой, не облагаются Налогом на добавленную стоимость.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с декабря 2005 года и была направлена на получение доходов.

2. Доходы

Доходом признается выручка от реализации товаров, работ, услуг.

Для целей учета обычным видом деятельности ООО «Триумф» является представление услуг парикмахерскими и салонами красоты.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Доходом признается выручка только после оплаты покупателем услуги (Кассовый метод)
Оплата осуществляется с применением контрольно-кассовой техники как в наличном так
и в безналичном виде оплаты

Доходы от оказанных услуг в 2025 году составили 44 149 622

Доходы от оказанных услуг за прошлые отчетные периоды составили :

-2024 год – 41 587 955 руб.;

-2023 год – 29 783 147 руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития
финансово-хозяйственной деятельности предприятия по сравнению с предыдущими
годами.

3. Расходы.

Учет расходов на УСН «Доходы за минусом расходы» - это ключевой момент который
напрямую влияет на сумму налога к уплате. Расходы, принимаемые к налоговому учету
должны быть

1. Экономически оправданы
2. Документально подтверждены
3. Оплачены
4. Не указаны в списке ст 270 НК РФ

В ООО «Триумф» все расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете
бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», осуществляется ежемесячно в
дебет счета 90.4 только Расходы принимаемые для налогового учета. Все остальные
расходы списываются в дебет счета 91. Расходы принимаемые к налоговому учету в дебет
счета 91.4, не принимаемые к налоговому учету в дебет счета 91.3.

Расходы, принимаемые для целей налогового учета в 2025 году составили 40 872 982 руб.

Расходы, принятые для целей налогового учета за прошлые отчетные периоды составили

-2024 год – 38 722 055 руб.;

-2023 год – 27 697 608 руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Налоговая база для исчисления налога по УСН 2025 году составила 3 276 640 руб.

-2024 год – 2 865 900 руб.;

-2023 год – 2 085 534 руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия

5. Прочие доходы.

Прочих доходов, не связанных с основной деятельностью ООО «Триумф» за все отчетные периоды не было.

6. Основные средства

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н (далее - ПБУ 6/2020).

Активы, удовлетворяющие условиям ПБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов. Первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) этих ОС оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Приобретенные книги, брошюры и аналогичные издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в производство.

В настоящее время Общество не имеет на балансе Основных средств.

7. Нематериальные активы

Правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о нематериальных активах ООО «Триумф» определяются ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

В настоящее время на балансе Общества нет нематериальных активов

8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется по номенклатурным номерам.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

Учет товаров на счете 41 «Товары» ведется по стоимости их приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка».

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материально-производственных запасов, включаются непосредственно в фактическую себестоимость.

На конец года материально-производственные запасы остались в сумме 107649 рублей. По номенклатуре это запасы материалов для парикмахерских

6. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и

требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 6/Адм от 31.12.2024.

Изменения в учетную политику в течении года не вносились.

7. Состав бухгалтерской(финансовой)отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

1210. Запасы 108 т.руб Остатки по счету 10.2 материалы принимаемые для налогового учета.

1250. Денежные средства. Остатки на расчетном счете 51.(19 т.руб.) и в кассе счет 50 (4 т.руб).

1240. Финансовые и другие оборотные активы. Статья включает дебетовый остаток по счету 60.1 (1622 т.руб) это сумма обеспечительных платежей за аренду помещений не принимаемые к налоговому учету. Просроченной дебетовой задолженности нет.

1300. Капитал и резервы. Здесь отображена сумма по счету 80-Уставной капитал (15 т.руб)

1410. Долгосрочные заемные средства. Кредитовый остаток по счету 67.1 (1581т.руб). в 2025 году получен кредит от банка на развитие. Еще не погашен.

1520. Кредиторская задолженность По этой статье включены кредитовый остаток по счету 68(156 т.руб) Налог на доходы который буде оплачен до 01.04.2026г. Просроченной кредиторской задолженности нет

Генеральный директор