Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «САЛОН»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "САЛОН"

1.2. Юридический адрес 192289, Город Санкт-Петербург, ул Малая Балканская, дом 58, литера А, помещение 5-Н

1.3. Дата государственной регистрации 26.02.2007

1.5. Численность сотрудников – 5 человек

1.6. Уставный капитал 12000 руб 00коп .

Участниками являются:

- Прокофьева В.А. с размером доли 1/3;
- Михайлова Ж.А. с размером доли 1/3
- Шапкина Н.С с размером доли 1/3

1.7. Вид деятельности - Деятельность больничных организаций (код ОКВЭД 86.10)

1.8. Сведения о руководителе

Генеральный директор Общества Михайлова Ж.А.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2.1 Применение и неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.2 Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев
-

2.3 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100000,00 (сто тысяч) руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.4 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется 1 раз в год на конец отчетного периода.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.8.Раскрытие существенных показателей по состоянию на 31.12.25

1.Амортизируемые основные средства

Машины и оборудование- остаточная стоимость-60277,00руб

2.Дебиторская задолженность

Расчеты с поставщиками -32000,00руб

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами-100000,00руб

3.Кредиторская задолженность

Расчеты с поставщиками-50000,00руб

Расчеты по налогам и сборам -125536,00руб

Расчеты по социальному страхованию -46394,00руб

Расчеты с персоналом по оплате труда -69337,00руб

4.Расходы по обычным видам деятельности за 2025г

Материальные затраты -343083,00

Амортизация- 51667,00

Затраты на оплату труда-1189479,00

Отчисления на соц нужды-359121,00

Прочие затраты-96823,00

Итого 2040173,00

Генеральный директор _____ Михайлова Жанна Александровна

30 марта 2026 г.