Общество с ограниченной ответственностью «Асахи»

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 «Асахи».

1.2. Юридический адрес – 445047, г. Тольятти, ул. 70 Лет Октября, д. 10, 3 этаж

1.3. Дата государственной регистрации – 21.12.2005 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 96.02.-предоставление косметических услуг парикмахерскими и салонами красоты.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 18 человек. .

1.6. Уставный капитал составляет 1 0 000 руб. Участниками являются:

- Е.В. Герасимова с долей 100 % процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Е.В.Герасимова (приказ № 1 от 21.12.2005 г.).
Главный бухгалтер Общества: Н.А.Палагина совместитель (приказ № 47 от 01.05.2008 г.).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется непосредственно главным бухгалтером.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

SPA-студия Асахи (зарегистрирован товарный знак) принадлежит ООО «Асахи», основана в 2005 году. Работает более 20 лет на рынке в сфере красоты и имеет два филиала и специализируется на оказании услуг в сфере красоты и терапевтической косметологии, физиотерапии и медицинскому массажу согласно Медицинской лицензии № ЛО-63-01-002430 от 03.02.2014 г.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Асахи» 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.

3.1 ООО «Асахи» применяет упрощенную систему налогообложения, объект доходы минус расходы.

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 использования для	п.9 ФСБУ 6/2020

использования	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 ежеквартально полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение под оказание медицинских услуг по договору № 7А от 30.04.2025 г. по адресу 445044, г. Тольятти, ул. 40 Лет Победы, д. 35, 1 этаж.

Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету помещение, аппараты, оборудование для проведения процедур и оказания медицинских услуг, а также мебель, аппаратура и различная техника для осуществления хозяйственной деятельности.

7. Нематериальные активы

ООО «Асахи» не имеет нематериальные активы.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы.

Основную часть материальных запасов составляет косметические препараты, расходные материалы.

8. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 26650 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 358 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным ростом конкуренции, и лиц зарегистрированных в качестве самозанятых в сфере эстетической косметологии и увеличением стоимости услуг за счет значительного увеличения закупочной стоимости препаратов и расходных материалов. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 904 тыс. руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	32540	32374	31125

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 509 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ Герасимова Е.В.

Главный бухгалтер _____ Палагина Н.А.