

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ПКФ РОКСАНА**

г. Новосибирск

16 март 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО ПКФ РОКСАН** (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование ООО " ПКФ РОКСАНА "
Сокращенное наименование ООО " ПКФ РОКСАНА "
Юридический адрес г.Новосибирск ул. Гоголя дом 27
Фактический адрес г.Новосибирск ул. Гоголя дом 27
Почтовый адрес г.Новосибирск ул. Гоголя дом 27
Телефон +7 (905) 932 06 09
Адрес электронной почты 3257563@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5406109287
Код ОКПО12300

Код ОКТМО 50701000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

Дополнительный ОКВЭД

Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025 8 чел.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Иванова В.М.

Главный бухгалтер — Иванова В.И.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 1279820 руб.;
- по прочим видам деятельности — 00 руб.;
- прочие доходы — 00 руб. (продажа ОС).

Затраты составили:

- приобретение ОС — 000 руб.;
- амортизация ОС — 000 руб.;
- приобретение товаров и сырья услуг — 469843 руб.;
- ФОТ — 562 300 руб.;
- аренда помещений — 0 000 руб.;
- прочие расходы — 5250 руб.

2. Основные положения учетной политики

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в 2025г. не применялся в связи с отсутствием капитальных вложений.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в 2025г. не применялся в связи с отсутствием основных средств.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в 2025г не применялся. в связи с отсутствием объектов аренды.

Дата подписания отчетности:

16 марта 2026 г.

Директор ООО " **ПКФ Роксана** " _____ Иванова В.И.

Главный бухгалтер ООО " **ПКФ Роксана** " _____ Иванова В.И.

М.П.