

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г

1. Основные виды деятельности.

В 2025 году основным видом деятельности являлись «Услуги бань и саун» - ОКВЭД 96.04 (Физкультурно-оздоровительная деятельность).

Доходы за 2025 г по ОКВЭД 96.04 составили 32315 тыс руб, что составляет 81% от всей выручки по обычным видам деятельности за 2025 г.

Также к выручке по обычным видам деятельности за 2025 год относятся

- розничная торговля косметикой, парфюмерией и средствами личной гигиены (ОКВЭД 47.75)

- розничная торговля прочая (ОКВЭД 47.19)

- сдача в аренду собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2) и

компенсация расходов на коммунальные услуги по сданному в аренду имуществу.

Доходы от розничной торговли за 2025 г составили 4353 тыс руб, что составляет 11% от всей выручки по обычным видам деятельности за 2025 г.

Доходы по ОКВЭД 68.20.2 за 2025 г составили 3193 тыс руб, что составляет 8% от всей выручки по обычным видам деятельности за 2025 г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Как малое предприятие наша организация ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке и не применяет следующие ПБУ:

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

Основные средства.

Объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств – объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Запасы.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Доходы и расходы.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

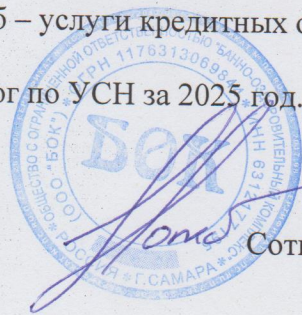
Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Прочие расходы за 2025 г - в т.ч. 701 тыс руб – услуги кредитных организаций, комиссии по эквайрингу.

Прочее за 2025 г – в т.ч. 1195 тыс. руб – налог по УСН за 2025 год.

Директор

ООО «Банно-оздоровительный комплекс»



Сотников И.К.