

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Дом Культуры Льва Лурье» за 2025 год**

Основным видом экономической деятельности компании является деятельность, связанная Деятельность учреждений клубного типа: клубов, дворцов и домов культуры, домов народного творчества ОВЭД 90.04.3.

Наша организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 “О бухгалтерском учете” может применять упрощённые способы ведения бухгалтерского и налогового учёта.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика составлена в соответствии с правилами ПБУ 1/2008.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с НДС 5 (пять) %.

Основные показатели бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

1. Основные средства. Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется линейным способом
Наличие и движение основных средств:

Наименование	На дату приобретения	На 31.12.2025 г.	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства	4 607	378	0

2. Материально-производственные запасы учитываются согласно ФСБУ 5/2019.

При списании МПЗ оцениваются по ФИФО

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

МПЗ всего	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
Товары и материалы	17	59	70	6

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Учено	Поступило	Выбыло	Учено
На расчетных счетах	901	20 457	20 981	377
Расчеты по эквайрингу	217	15 027	15 194	50
ИТОГО	1 118	35 484	36 175	427

4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Учено	Поступило	Погашено	Учено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 727	2 427	2 457	2 697
Расчеты с покупателями и заказчиками	135	1 239	133	1 241
Расчеты с разными дебиторами и	7	29	0	31

кредиторами				
Расчеты по ЕНС	65	0	47	18
ИТОГО	2 934			3 987

5. Изменения капитала

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Нераспределенная прибыль	Прибыль	Дивиденды выплачены	Нераспределенная прибыль
Уставный капитал	10	0	0	10
Нераспределенная прибыль / Дивиденды	4 011	67	345	3 643
ИТОГО	4 021	67	345	3 743

6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Учтено	Поступило	Погашено	Учтено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	316	99	222	193
Расчеты по налогам и сборам, страх.вз	100	121	9	212
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0	262	0	262
ИТОГО	416	482	231	667

Генеральный директор

Рохин Борис Авенирович