

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО "ООО "РАССВЕТ" составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ООО "РАССВЕТ"
Юридический адрес: 127490, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Отрадное, ул Мусоргского, д. 5, к. 3, помещ. 1/1

Основной вид деятельности: Деятельность фитнес-центров (ОКВЭД 93.13)

ООО "ООО "РАССВЕТ" зарегистрировано 04.06.2025, является микропредприятием, применяет УСН (доходы минус расходы).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Кузнецов Евгений Вячеславович.

Участники Общества:

- Кузнецов Евгений Вячеславович – доля 100%;

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

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

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

3. Основы составления отчетности

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.

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

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

4. 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.

5. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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.

6. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

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

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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 по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 04.06.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	265	-
Затраты на оплату труда	342	-
Отчисления на социальные нужды	97	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 527	-
Итого по элементам	5 231	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 231	-

10. Отчетность

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

Финансово – хозяйственный анализ деятельности организации в 2025г. показал, что причина возникших убытков носит временных характер, в связи с началом деятельности организации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	229	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	229	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

И. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (гласанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате факте количественной жизни (по условиям договора)	продлены, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
в том числе:	За 2024 г.										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.			6 004						6 004	
в том числе:	За 2024 г.			5 932						5 932	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.			5 932						5 932	
	За 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Авансы по аренде (лизингу)	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по налогам и сборам	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по ЕНС	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.			72						72	
	За 2024 г.										
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с подотчетными лицами	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по вкладным в уставный (складочный) капитал	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расходы будущих периодов	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
НДС, удержанный налоговыми агентами с выданной предоплаты	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Итого	За 04.06.2025 декабрь 2025 г.			6 004					X	6 004	
	За 2024 г.								X		

Генеральный директор Кузнецов Евгений Вячеславович