ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью

«Аттракцион.РУ»

ИНН 5407492098

1. Основные сведения об организации
1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «Аттракцион.РУ»
Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:
ООО «Аттракцион.РУ»
Полное и (или) сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке (если имеется):

Общество с ограниченной ответственностью «Аттракцион.РУ», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Бердску Новосибирской области «03» декабря 2013г. за ОГРН 1135476179563

Место нахождения Общества в соответствии с Уставом:
630015 Новосибирская область г.Новосибирск пр-т Дзержинского д.1/3 оф.1003
Почтовый адрес:
630015 Новосибирская область г.Новосибирск пр-т Дзержинского д.1/3 оф.1003

Уставный капитал:
10 000,00 Десять тысяч рублей
Основные виды деятельности Общества:
46.69.9 –Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату):

- в 2025 году: 1 человек

.

Состав (ФИО и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:
Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Донец Владимир Ильич

Сведения о филиалах:
Общество не имеет филиалы

Организация бухгалтерского учета в Обществе:
Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в отчетном периоде Директором.

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Аттракцион.РУ» за 2025 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества на 2025 год.

1.2. Существенные события, произошедшие за отчетный период
Отсутствуют.

2. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

При формировании учетной политики Общество исходило из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности и последовательности применения учетной политики.

Ниже приводятся основные положения учетной политики, использованной при подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1.Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации объектов основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, отвечающие критериям принятия к учету в качестве ОС, но первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается на затраты на производство, расходы на продажу и управление по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации контроль за их движением организуется с использованием забалансового счета «Основные средства, стоимостью ниже порога капитализации (за балансом)».

2.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в момент фактического перехода права собственности на них к Обществу.

Материально-производственные запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство, при продаже и ином выбытии их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производится по себестоимости каждой единицы.

2.3.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся организации на основе соответствующих договоров с покупателями (заказчиками).

2.4.Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам, в частности, относятся банковские депозиты до востребования либо со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты их размещения.

2.5.Капитал и резервы

Уставный капитал отражается в зарегистрированной величине как совокупность вкладов учредителей (участников) организации. Задолженность учредителей (участников) по вкладам (взносам) в уставный капитал отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности обособленно.

Вклады в имущество организации, производимые ее участниками, не признаются доходами отчетного периода, а включаются в состав добавочного капитала организации.

2.6.Заемные средства и затраты по кредитам и займам (проценты к уплате)

Затраты по займам – основные (процентные) и дополнительные затраты, понесенные организацией в связи с получением заемных средств.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту), отражается в бухгалтерском учете как задолженность в фактически полученной сумме.

Проценты (купоны), причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение установленного срока погашения соответствующего займа (кредита) исходя из ставок, предусмотренным в договорах (условиях выпуска).

Проценты и дополнительные затраты по займам признаются прочими расходами в периоде начисления (списания), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные (списанные) проценты и дополнительные затраты по займам, признанные расходами отчетного периода, отражаются в отчете о финансовых результатах по статье «Проценты к уплате».

2.7.Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность Общества перед поставщиками (подрядчиками) за приобретенные Обществом нематериальные активы, лицензионные и иные аналогичные права, основные средства; материально-производственные запасы; иные активы, услуги и ресурсы; а также суммы, возникшие по иным основаниям, включая пени и штрафы за нарушение хозяйственных договоров.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся к выплате организацией на основе соответствующих договоров с поставщиками, либо по иным основаниям.

Кредиторская задолженность списывается при ее фактическом погашении исполнением либо переводом обязательства на третье лицо.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность классифицируется, в зависимости от договорного либо законодательно установленного срока ее погашения, как долго- или краткосрочная. Долгосрочной считается кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев с отчетной даты. Остальная кредиторская задолженность классифицируется как краткосрочная.

2.8. Доходы и расходы Общества

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

1. Доходы от обычных видов деятельности;
2. Прочие доходы.

По функциям расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- включаемые в производственную себестоимость товаров, работ, услуг;
- управленческие (общехозяйственные) расходы;
- коммерческие расходы (расходы на продажу).

По элементам расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- затраты на амортизацию;
- затраты на материалы;
- затраты на услуги сторонних организаций;
- затраты на персонал и отчисления на социальные нужды;
- налоги и сборы.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно непосредственно на счет продаж 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходы, сформированные на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу».

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- при возникновении уменьшения в будущих экономических выгодах, в результате уменьшения актива или увеличения обязательств.

Расходы на материалы, работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны, но по которым отсутствует оформленная контрагентом накладная/акт выполненных работ (неотфактурованные материалы, работы и услуги), в соответствии с принципом начисления отражаются в общеустановленном для этих материалов (работ, услуг) порядке по оценочной стоимости.

В дальнейшем, по получении документов, начисленные суммы корректируются и отражаются в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке в периоде поступления документов.

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств, прав и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- вознаграждения по финансовым активам (проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке);
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- курсовые разницы;
- прочие аналогичные доходы.

Прочие расходы подразделяются на:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров и продукции, включая их остаточную балансовую стоимость;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- признанные в отчетном году;
- курсовые разницы (потери);
- расходы на благотворительность;
- прочие расходы.

3.События после отчетной даты

Не было в отчетном периоде.

4.Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год:

Дебиторская и кредиторская задолженности:
Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) Общества на конец отчетного периода составила 0,00 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Общества на конец отчетного периода составила 420,0 тыс. руб.
в том числе:
- поставщикам – 321,9 тыс.руб
- по налогам – 0,0 тыс.руб
- подотчетного лица – 0,0 тыс.руб
- прочая – 98,1 тыс.руб

Сумма кредиторской задолженности Общества конец отчетного периода составила 5707,3 тыс.руб., в том числе:
- поставщикам – 2019,2 тыс.руб
- покупателям – 702,6 тыс.руб
- по налогам – 358,4 тыс.руб
-прочая-2627,1 тыс.руб

Выручка
Основным видом деятельности Общества является Выручка от **оптовой торговли прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения**. В отчетном периоде Обществом была получена выручка в размере:

Расшифровка показателя строки 2110 «Выручка»
Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Показатель	Период с 01.01.25г. по 31.12.25г.	
	тыс. руб.	доля в общем объеме выручки, %
1	2	3
Выручка	93,8	100,00
в том числе:		
От оптовой торговли прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.	93,8	100,00

Расшифровка показателя строки 2120 «Себестоимость продаж»
Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Показатель	Период с 01.01.25г. по 31.12.25г.	
	тыс. руб.	доля в общем объеме затрат, %
1	2	3
Себестоимость продаж	686,0	100,00

Состав прочих доходов и расходов
Прочие доходы за отчетный период составили 0,00 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный период составили 13,0 тыс. руб.
в том числе:
- Услуги банка – 13,0 тыс.руб

Директор _____ Донец Владимир Ильич
(подпись) (расшифровка подписи)

«28» марта 2025г.