

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

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Сочинские Бани» зарегистрировано 31.10.2024 года по адресу: 354340, Краснодарский край, г Сочи, ул Щорса, 12. ОГРН 1242300057966 ИНН 2367039905. ООО «Сочинские Бани» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственным участником Общества является Горовой Виктор Иванович, доля участия — 100 %. Генеральным директором общества с 31.10.2024 года является Горовой Виктор Иванович.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 1 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Деятельность физкультурно-оздоровительная, ОКВЭД 96.04.

3. Основные положения учетной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.1 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период	Амортизация основных средств	п.33, 35 ФСБУ 6/2020

начисления амортизации	начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	«Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	3.2 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	3.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.4 Учет доходов и расходов	
Доходы и расходы признаются по методу начисления (п. 12 ПБУ 9/99)		
Учет доходов от обычных видов деятельности	Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от услуг физкультурно-оздоровительной деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет прочих доходов	Доходы от оказания прочих услуг	Инструкция по применению

	признаются прочими доходами и учитываются на счету 91 «Прочие доходы и расходы»	Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет расходов по обычным видам деятельности	Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг физкультурно-оздоровительной деятельности и отражаются на счете 20 «Основное производств». Ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи»	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

В 2025 году изменения в Учетную политику не вносились.

4. Основные показатели отчетности (тыс.руб.)

Показатели	Выручка	Расходы по обычной деятельности	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочная кредиторская задолженность
2024 год	0	867	21	1 090	0
2025 год	0	4 103	148	870	4 100

В 2025г коммерческая деятельность в ООО «Сочинские Бани» не велась. Расходы по обычной деятельности и краткосрочная кредиторская задолженность в 2025 г. увеличились в 4,7 раза по сравнению с 2024 г в связи с инвестиционными расходами организации к планируемому началу коммерческой деятельности в 2026году.

В 2025 году увеличились краткосрочные заемные средства на сумму начисленных проценты по договорам займа в размере 127 тыс. рублей.

Долгосрочные заемные средства в 2025 г. уменьшились на 20% по сравнению с 2024 г., в связи с частичным погашением займов от контрагентов.

5. Оценка непрерывности деятельности.

ООО «Сочинские Бани» не планирует банкротство в течение ближайших 12 месяцев.