

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Росток-Сибирь»

1. Основные виды экономической деятельности

Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая (ОКВЭД 93.29).

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «РОСТОК-СИБИРЬ» сформирована в соответствии с: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»; Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в части, не противоречащей ФСБУ; Налоговым кодексом Российской Федерации в части упрощенной системы налогообложения. Учетная политика утверждена приказом руководителя Общества и применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

2.2. Общество с ограниченной ответственностью «РОСТОК-СИБИРЬ» применяет упрощенную систему налогообложения (доходы-расходы)

2.3. Амортизация основных средств в) начисляется линейным способом для всех групп основных средств .

2.4. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.5. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2.6. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной	за _____ 20 25 г. ² за _____	19503	(110)	14399	(777)		(3236)						33125	(3346)

недвижимости)	20 24 г. ³	17112	(0)	2423	()	(110)	17080	19503	(110)
---------------	-----------------------	-------	-------	------	-----	---------	-------	-------	---------

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства	16822	2423	0
Неамортизируемые основные средства	16303	17080	17112

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	452	()	38372	(25920)			X	X	12904	()
	за 20 24 г. ³	0	()	12574	(12122)			X	X	452	()

5. Финансовые и другие обортные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				На конец года			
Дебиторская задолженность	за								
	20 25 г. ²				13893			3706	
	за								
	20 24 г. ³				15895			13893	

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	За
-------------------------	----	----

	20 <u>25</u> г. ²	20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	25920	12122
Затраты на оплату труда	29789	12072
Страховые взносы с ФОТ	6231	2390
Амортизация	3346	110
Аренда	127452	38833
Прочие затраты	37992	13674
Итого расходы по обычным видам деятельности	230730	79201

Генеральный директор _____ В.В. Чистяков