

## Общество с ограниченной ответственностью «Академические бани»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Академические бани».
- 1.2. Юридический адрес – 630055, г Новосибирск, ул. Мусы Джалиля, д.14
- 1.3. Дата государственной регистрации – 14.07.2006.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная.
- 1.5. Система налогообложения – Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».
- 1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 16 человек.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб
- 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Академические бани» составлена в тыс. руб.

#### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики

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.

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант   | Основание                            |
|----------------------------|--|--------------------------------------|
|                            | <b>2.4 Основные средства</b>   |                                      |
| 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 начисления амортизации                   | Амортизация основных средств 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.  | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «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, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»  |
| <b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>     |   |  |
| Оценка признания товаров в бухучете                      | Товары для продажи признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (стоимости приобретения)   | п.9 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)  |
| Оценка списания материально-производственных запасов     | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.   | пп. а) п.36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)  |
| Учет заготовления материалов                             | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)  | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);<br>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| <b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b> |   |  |
| 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.  |

| <b>2.7 Учет доходов и расходов</b> |  |   |
|------------------------------------|--|---|
| Учет общехозяйственных расходов    | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов 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) |

### 3. Иная информация

Выручка за период 2025 года получена от реализации услуг населению по основному виду деятельности- услуги Банного комплекса. Существенных событий, повлиявших на финансовое положение и финансовые результаты компании, не происходило.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. В связи с применением упрощенных способов учета, упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того что, не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Директор \_\_\_\_\_ Скурихина О.В.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.