

Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год ЗАО "Ринг Отель СПб"

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в РФ налогового Законодательства, правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н), с учетом утвержденного приказа об учетной политике организации в соответствии с ПБУ 1/2008.

ЗАО «Ринг Отель СПб», является субъектом МП, и соответствует критериям, позволяющим использовать упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Режим налогообложения: УСН

Объект налогообложения: доходы

Упрощенная бухгалтерская отчетность состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

В соответствии с приказом об учетной политике бухгалтерский и налоговый учет ведется в сокращенном объеме в части подтверждения показателей налогового учета, учета основных средств и нематериальных активов, накопления данных о формировании финансового результата и распределения прибыли (дохода) от деятельности организации, по сокращенному Плану счетов бухгалтерского учета. Форма ведения учета – комбинированная, с элементами компьютерной обработки, по сокращенной журнально-ордерной форме. Исчисления налогооблагаемой базы осуществляется кассовым методом, непрерывно и нарастающим итогом в течении года. Расходы, понесенные организацией, относятся на уменьшение чистой прибыли отчетного года. Реформация финансового результата за год осуществляется заключительным оборотом декабря.

Дополнительные данные к бухгалтерскому балансу и “Отчету о финансовых результатах”, в рублях по состоянию на 01.01.2026 г.:

1. Внеоборотные активы:

- основных средств - нет.

- нематериальных активов – нет.

Справочно: Основные средства, проходящие по забалансовому счету:

70000,00 – по договору безвозмездного пользования;

2. Оборотные активы

Денежные средства 2095321,00

в т.ч.

депозиты в банках 1200000,00

Дебиторская задолженность: 376307,00

в т.ч.

по расчетам с покупателями и заказчиками: 376157,00

по налогам и сборам: 150,00

3. Капитал и резервы:

В отчетном периоде изменения в уставном капитале не производились.

Уставной капитал общества разделен на 100 акций по **205** рублей каждая. Из них полностью оплачено на конец отчетного периода 100 акций.

Акций, находящихся в собственности самой организации, дочерних или зависимых обществ, эмитированных на открытом рынке - нет.

Нераспределенная балансовая прибыль 2180760,00

4. Долгосрочных обязательств – нет.

5. Краткосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность 270369,00

в т.ч.

по расчетам с поставщиками и подрядчиками 253173,00

по расчетам с бюджетом 17196,00

6. Расходов будущих периодов, оценочных резервов - нет.

7. Основной вид деятельности: услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность в области туризма;

8. Отчет о финансовых результатах:

- выручка от основного вида деятельности 2310267,00

- коммерческие расходы 1005487,00

- прочие доходы от использования продуктов банка 90433,00

- прочие расходы – списание признанных обязательств 44,00

9. Валовая прибыль всего:

- прибыль до налогообложения по данным налогового учета 1395169,00

- прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета 1395169,00

- отложенные налоговые обязательства 0,00

- отложенные налоговые активы 0,00

- налог на доход 72021,0

- совокупный финансовый результат 1323148,00

10. Реформация баланса:

- на начало отчетного периода нераспределенная прибыль прошлых лет 1257612,00

- расходование прибыли прошлых лет 400000,0 (выплата дивидендов)

- расходование прибыли отчетного года 0,00

Итого нераспределенная прибыль прошлых лет на конец отчетного периода: 1257612,00 – 400000,00 + 1323148,00 = 2180760,00

30.01.2026 г.

Ген. директор ЗАО "Ринг Отель СПб"

Минаков С.Ю.

Гл. бухгалтер

Леонтьев К.Л.