

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Гостинично-административный
комплекс «Жемчужина»
за 2025 год

1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гостинично-административный комплекс «Жемчужина». Сокращенное наименование общества – ООО «Гостинично-административный комплекс «Жемчужина». Место нахождения: 614077 г.Пермь, Гагарина бульвар, д.65, корпус А, этаж 3.

Общество зарегистрировано в ИФНС по Мотовилихинскому району города Перми. Сведения об Обществе внесены в Единый Государственный реестр юридических лиц, за основным государственным регистрационным номером 1055903414159, дата внесения записи 12.08.2005 год.

Уставный капитал Общества составляет 1 100 000 рублей. (оплачен полностью). Единственным участником Общества является Ожегов Анатолий Иванович с долей участника 100 % (1 100 000 руб.).

Исполнительным органом общества является Директор. На основании решения о создании Общества от 10 августа 2005г. директором Общества избран единственный учредитель Общества – Ожегов Анатолий Иванович.

2. Сведения об учетной политике

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется с использованием компьютерной техники в программе «1-С: Предприятие 8.3 Конфигурация Бухгалтерия предприятия (базовая)»

Общество использует рабочий план счетов (Приложение №1 к учетной политике), разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.00 №94н.

Оформление хозяйственных операций производится на основании первичных документов, формы которых установлены постановлением Госкомстата России. Для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются формы, утвержденные приказом руководителя (приложение №2 к учетной политике).

Величина чистой прибыли определяется в соответствии с правилами бухгалтерского учета.

Учет основных средств.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Стоимость основных средств до 100 000 рублей за единицу согласно п.5 ПБУ

6/01 отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости (сумма фактических затрат на приобретение).

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости каждой единицы.

Учет расходов.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг. Обычным видом деятельности для Общества является сдача внаем недвижимого имущества.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, учтенные на сч.26 «Общехозяйственные расходы» закрываются на сч.90 «Доходы и расходы».

Фактические затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость по мере производства ремонта. Резерв предстоящих расходов и платежей не создается.

Методологические аспекты учетной политики в части ведения налогового учета.

Общество является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в соответствии с положениями гл. 26.2 «Упрощенная система налогообложения» Налогового кодекса РФ.

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих УСН, форма которой утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н. Книга учета доходов и расходов ведется налогоплательщиком в электронном виде, по окончании налогового периода Книга выводится на печать, распечатанный вариант книги заверяется в налоговом органе после окончания налогового периода по УСН.

В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения признаются доходы.

Для отражения в налоговом учете доходы учитываются кассовым методом.

3. Сведения о деятельности организации за 2025 год.

Общество в 2025 году оказывало услуги по сдаче в аренду недвижимого имущества (офисные помещения), находящиеся по адресу: г. Пермь, бульвар Гагарина, д.65а, г. Пермь, ул. Пушкина, 109.

Выручка от основного вида деятельности в 2025 году составила **17 059 тыс.** рублей,

Юридическим лицам – 16 235 тыс. руб.

Индивидуальные предприниматели – 824 тыс. руб.

Сумма расходов по основному виду деятельности составила **11 697 тыс.** руб., в том числе:

- амортизация ОС – 6 409 тыс. руб.,

- затраты на оплату труда – 2 816 тыс. руб.,

- отчисления на социальные нужды – 669 тыс. руб.,

- прочие расходы – 1 803 тыс. руб.

Сумма прочих расходов составила **376 тыс.** рублей, которые сформировались из – 350 тыс. руб. расходов на уплату комиссионных платежей банку (расчетно-кассовое обслуживание), 26 тыс. руб. представительские расходы.

Общество является плательщиком единого налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с объектом налогообложения «доходы». Сумма исчисленного налога составила за 2025 год - **854 тыс.** руб.

Прибыль отчетного периода за 2025 год составила **3 494 тыс.** руб.

Основные показатели финансовой деятельности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	2024 год	2025 год	Отклонение 2024 к 2023 г.
				+/-
1	2			
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	010	15 999	17 059	+ 395
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	020	(7 048)	(7 823)	+ 89
Валовая прибыль	029	8 951	9 236	+ 306
Управленческие расходы	040	(3 247)	(3 873)	+ 364
Прибыль (убыток) от продаж	050	5 704	5 363	- 58
Прочие доходы и расходы				
Проценты к получению	060	19	8	+ 14
Прочие доходы	090	-	-	- 30
Прочие расходы	100	(408)	(376)	- 982
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	5 315	5 995	+ 908
Единый налог в связи с применением УСНО	180	(1 689)	(854)	+ 391
Налог на имущество	180	614	647	+ 576
Чистая прибыль	190	3 626	3 494	+ 555

4. Основные направления деятельности организации на 2026 год.

Основной целью Общества станет увеличение объема оказываемых услуг.

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Директор

Главный бухгалтер



А.И.Ожегов

И.П. Петрова