

**ОБЩЕСТВО  
С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
« С Л А В Я Н Е »**

242130, Брянская обл., Навлинский м.р-н, Бяковское  
с.п, Щегловка д., Центральная ул., д.119  
ИНН 3245502518 КПП 324501001,  
ОГРН 1083254016537

Исх. 7 «17» 02 2026 г.

Вх. \_\_\_\_\_ «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 202\_\_ г.

**УФНС России  
по Брянской области**

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

**Общество с ограниченной ответственностью «Славяне»**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Славяне».
- 1.2. Юридический адрес – 242130, Брянская обл., Навлинский м.р-н, Бяковское с.п, Щегловка д., Центральная ул., д.119
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.11.2008.
- 1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.
- Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.5. Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником Общества является:

- Барабанова Л.В.-100%

- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности в 2025г.:

- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: С.А. Барабанов (приказ № 08-К от 18.04.2022).

Главный бухгалтер Общества: И.А. Когут (приказ № 28-К от 19.10.2020).

- 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок  
показателей отчетности**

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Славяне» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».
- не применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

3.1.Общество в 2025 году арендовало имущество по договорам аренды: № 19 от 01.12.2014г.; № 18 от 01.08.2014г., без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, ФСБУ 25/2018 не применялось. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора. С 01.12.2025 договоры расторгнуты по инициативе арендодателя.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды —помещение, расположенное по адресу: Брянская обл., Навлинский м.р-н, Бяковское с.п., Щегловка д., Центральная ул., д.119.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

4.1.В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Капитальные вложения и основные средства не проверяются на обесценение.

Расшифровка стр. 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г

| Наименование актива                       | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2025 | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2024 |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Основные средства (машины и оборудование) | 7 127 213,66                                  | 8 324 015,90                                  |
| <b>Итого:</b>                             | <b>7 127 213,66</b>                           | <b>8 324 015,90</b>                           |

Инвестиционной недвижимности на балансе нет.

4.2.В 2025 году произошло выбытие основных средств в связи с физическим износом.

| Положение учетной политики             | Утвержденный вариант                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Основание                                            |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |
| Принятие к учету                       | Затраты на приобретение активов, создание таких активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении таких активов |
| 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»                  |

## 5. Нематериальные активы

5.1. Нематериальные активы на отчетные даты отсутствуют.

## 6. Инвентаризация

| Объект учета                                                            | Дата проведения инвентаризации |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Основные средства                                                       | 30.12.2025                     |
| Материально-производственные запасы                                     | 30.12.2025                     |
| Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами | 31.12.2025                     |
| Наличные денежные средства                                              | 01.12.2025                     |

В ходе инвентаризации недостатч и излишков не установлено.

## 7. Учет материально-производственных запасов

| Положение учетной политики                           | Утвержденный вариант                                                                                                                                                                                                                                                         | Основание                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Оценка списания материально-производственных запасов | Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре. Кроме того, в стоимости учитываются: затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, продажи или использования. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода.                 | п. 11, 17ФСБУ 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); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| Оценка                                               | Запасы не проверяются на обесценение и резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.                                                                                                                     | п. 32 ФСБУ 5/2019                                                                                                                                                                                         |

Расшифровка стр. 1210 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г

| Наименование актива     | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2025 | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2024 |
|-------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Сырье и материалы сч.10 | 3 085,93                                      | 495 610,00                                    |
| <b>Итого:</b>           | <b>3 085,93</b>                               | <b>495 610,00</b>                             |

В составе запасов Общество отражает материалы, и иные активы, используемые в основной деятельности.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

8.1.Выручка организации за отчетный период составила 86 995 950,00 руб., в том числе НДС – 5 % - 1 130 567 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с заключением Договора на оказание услуг на длительный срок.

Расшифровка стр. 1250 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г

| Наименование актива                         | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2025 | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2024 |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Остаток денежных средств на расчетном счете | 178 247,32                                    | 6 471,05                                      |
| Остаток денежных средств в кассе            | 17,56                                         |                                               |
| <b>Итого:</b>                               | <b>178 264,88</b>                             | <b>6 471,05</b>                               |

Расшифровка стр. 1240 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г

| Наименование актива                   | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2025 | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2024 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Денежные средства на депозитном счете | 2 900 000,00                                  | 2 000 000,00                                  |
| Дебиторская задолженность 60.02       | 6 851,62                                      | 142 515,32                                    |
| Дебиторская задолженность 76.05       | 6 052 233,73                                  | 5 267 026,73                                  |
| Оплата по налогам сальдо по 68.09     | 47 775,72                                     | 42 993,72                                     |
|                                       |                                               |                                               |
| <b>Итого:</b>                         | <b>9 006 861,07</b>                           | <b>7 452 535,77</b>                           |

Расшифровка стр. 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г

| Наименование пассива                            | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2025 | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2024 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Кредиторская задолженность 60.01                | 4 279,08                                      | 355,60                                        |
| Кредиторская задолженность 62.02                | 74 000,00                                     | 543 400,00                                    |
| Начислено по налогам сальдо по 68               | 1 566 294,00                                  | 101 897,00                                    |
| Начислено по налогам сальдо по 69               | 40 402,75                                     | 44 760,09                                     |
| Задолженность по заработной плате<br>за декабрь | 73 671,25                                     | 102 621,79                                    |
| Задолженность подотчетным лицам                 | 218,00                                        | 7 687,80                                      |
| <b>Итого:</b>                                   | <b>1 758 865,08</b>                           | <b>800 722,28</b>                             |

Общество в 2025 году размещало депозиты, в целях получения процентного дохода.

#### Расшифровка отчета о финансовых результатах за 2025 год

| Наименование показателя                             | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2025 | Сумма (руб.)<br>по состоянию<br>на 31.12.2024 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Выручка по основному виду<br>деятельности (без НДС) | 85 860 383,33                                 | 23 652 590,00                                 |
| Вознаграждение по агентскому<br>договору            | 5 000,00                                      |                                               |
|                                                     |                                               |                                               |
| <b>Итого:</b>                                       | <b>85 865 383,33</b>                          | <b>23 652 590,00</b>                          |

#### Прочие доходы

| Наименование показателя                      | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2025 | Сумма (руб.)<br>по состоянию<br>на 31.12.2024 |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Проценты к получению                         | 1 798 643,37                                  | 121 653,00                                    |
| Прочие доходы (списание Кт<br>задолженности) | 14 030,03                                     | 15 620,00                                     |
|                                              |                                               |                                               |
| <b>Итого:</b>                                | <b>1 812 673,40</b>                           | <b>137 273,00</b>                             |

Расшифровка управленческих расходов, уменьшающих доходы в целях налогообложения:

| Наименование показателя                            | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2025 | Сумма (руб.)<br>по состоянию<br>на 31.12.2024 |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Амортизация                                        | 1 227 727,24                                  | 0,00                                          |
| Аренда помещений, имущества                        | 5 706 000,00                                  | 1 374 000,00                                  |
| Заработная плата сотрудников                       | 2 053 412,05                                  | 1 878 549,60                                  |
| Налоги, налоги от ФОТ и НДФЛ                       | 595 576,30                                    | 497 151,37                                    |
| Списаны ТМЦ используемые в<br>текущей деятельности | 1 607 222,01                                  | 534 352,77                                    |
| Услуги сторонних организаций                       | 33 262 634,80                                 | 8 932 407,58                                  |
| <b>Итого расходов:</b>                             | <b>44 452 572,40</b>                          | <b>13 216 461,32</b>                          |

### Расшифровка прочих расходов:

| Наименование показателя                                | Сумма (руб.) по состоянию на 31.12.2025 | Сумма (руб.) по состоянию на 31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Услуги банка                                           | 157 253,89                              | 359 076,18                              |
| Прочие расходы (госпошлина, списание Дт задолженности) | 1 017,65                                | 101,21                                  |
| Материальная помощь за счет чистой прибыли             |                                         | 200 000,00                              |
|                                                        |                                         |                                         |
| <b>Итого расходов:</b>                                 | <b>158 271,54</b>                       | <b>559 177,39</b>                       |

Сумма налога 6 % УСН за 2025 год – 4 633 377,00

Сумма налога 15 % УСН за 2024 год – 311 655,00

Все расходы, связанные с организацией и осуществлением финансово-хозяйственной деятельности ООО «Славяне», оплачены за счет собственных средств предприятия полученных от оказания услуг аренды домиков базы отдыха.

Расходы, произведенные сотрудниками предприятия по авансовым отчетам, возмещаются с расчетного счета предприятия. Выплат из кассы предприятия не производилось.

### 9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### 10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Барабанова Людмила Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 39 355 294 руб. в том числе удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 5 855 294 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Расшифровка стр. 1300 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г

| Наименование пассива     | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2025 | Сумма (руб.) по<br>состоянию на<br>31.12.2024 |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Нераспределенная прибыль | 14 556 560,46                                 | 15 477 998,00                                 |
| Итого:                   | 14 556 560,46                                 | 15 477 998,00                                 |

#### 10. Способ раскрытия информации о государственной помощи

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

#### 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

11.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### 12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор

Главный бухгалтер



С.А. Барабанов

И.А. Когут

Исп. Когут И.А.  
8(961)001-00-63