ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТОЛИЦА»

(ООО «СТОЛИЦА»)

680022, г. Хабаровск, ул. Лазо, д. 9, кв. 40, тел. 8-914-214-66-16

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Столица».

1.2. Юридический адрес – 680022, г. Хабаровск, ул. Лазо, д. 9, кв. 40.

1.3. Дата государственной регистрации – 17.05.2018г.

1.4. Сведения об основном виде деятельности:

Основной вид деятельности: 55.10 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания. Реализация услуг по проживанию освобождены от НДС согласно ст. 149 НК РФ.

1.5. Сведения о дополнительных видах деятельности:

41.10 - Разработка строительных проектов.

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий.

43.21 - Производство электромонтажных работ.

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

43.31 - Производство штукатурных работ.

43.32 - Работы столярные и плотничные.

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

47.11 - Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

47.11.1 - Торговля розничная замороженными продуктами в неспециализированных магазинах.

47.11.2 - Торговля розничная незамороженными продуктами, включая напитки и табачные изделия, в неспециализированных магазинах.

47.11.3 - Деятельность по розничной торговле большим товарным ассортиментом с преобладанием продовольственных товаров в неспециализированных магазинах.

47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

47.19.1 - Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах и т.д.

1.6. Обособленных подразделений нет.

1.7. По состоянию на 31.12.2025г. в компании работает 2 человека (генеральный директор и главный бухгалтер), каждый из которых трудоустроен на 0,5 ставки на условиях: внешнего совместительства и основное место работы. Внешний совместитель находился с 1 января 2025 по 31 декабря 2025г. в отпуске без сохранения заработной платы.

1.8. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.9. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является Р.В. Ахмедханов с долей 100 процентов.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Р.В. Ахмедханов (приказ № 1 от 24.09.2019).

Главный бухгалтер Общества: О.Н. Ахмедханова (приказ № 1 от 13.03.2025).

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это иные действующие ФСБУ и ПБУ.

ООО «Столица» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Столица» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Столица» не применяет ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), в том числе не создаёт резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.), ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), ПБУ «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, так как вправе вести упрощенный учет. Не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», так как применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль.

3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	В составе основных средств учитывается имущество стоимостью более 100 000 рублей за единицу по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов менее 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация начисляет амортизацию ежемесячно линейным методом. Организация начинает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	(Основание: пункт 3, пункт 5, пункт 12, пункт 13, пункт 14 ФСБУ 6/2020, пункт 3 ФСБУ 5/2019). (Основание: пункт 27, пункт 32, пункт 35 ФСБУ 6/2020). (Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020).
Материально-производственные запасы	Организация, являясь малым предприятием, использует своё право на упрощенный бухгалтерский учет, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. На этом основании не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» и списывает затраты на приобретение запасов в бухучете в	(Основание: абз. 2 п. 2 ФСБУ 5/2019).

	периоде их несения.	
Доходы	Организация самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований ПБУ 9/99, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг по проживанию. Остальные доходы являются прочими доходами.	(Основание: п.п. 4, 5 ПБУ 9/99).
Последствия изменения учетной политики	Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно.	(Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008).
Исправление ошибок	Организация, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, т.к. является малым предприятием. На этом основании организация не делает ретроспективный пересчет, а исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, как несущественные без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода. На этом основании не требуется устанавливать критерии существенных ошибок.	(Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9 ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, информация Минфина России от 29 июня 2016г. № ПЗ-3/2016).
Бухгалтерская отчетность	Бухгалтерская отчетность, составляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.	(Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023).

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение для проживания людей по договору аренды № 1 от 01.06.2018г. Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (Обществу) и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. Организация является малым предприятием, применяет упрощенные способы

ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. На этом основании организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в учете не отражается. Объекты учета аренды не классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. В бухучете организации расходы в виде арендной платы признаются расходами периода, в котором были понесены равномерно в течение срока аренды аналогично старому порядку, когда предмет аренды учитывается на балансе арендодателя. Общество не сдаёт в аренду (субаренду) помещения.

5. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

У Общества нет активов, соответствующих критериям Основных средств.

7. Нематериальные активы

У Общества нет активов, соответствующих критериям Нематериальных активов.

8. Финансовые вложения

У Общества нет финансовых вложений.

9. Дебиторская задолженность

У Общества реализация услуг по проживанию – 0 руб. (расчеты ведутся сразу).

10. Обязательства

У Общества на 31.12.2025 имеются обязательства в виде краткосрочной кредиторской задолженности:

- По налогу в связи с применением УСНО по итогам 2025г. в сумме 17 300 руб.;
- По страховым взносам за декабрь 2025г. в сумме 5 385,60 руб.;
- По страховым взносам на травматизм за декабрь 2025г. в сумме 35,90 руб.

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств.

11. Инвентаризация

Объект учета	На какую дату проведена	Примечание

Основные средства	Отсутствуют	-
Нематериальные активы	Отсутствуют	-
Материально-производственные запасы	Отсутствуют	-
Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	-
Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	-

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1 732 тыс. руб. (без НДС), что ниже аналогичного показателя прошлого года. Главным образом, это связано с повышением цен, снижением спроса проживания людей. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1299 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

14. Дата составления текстовых пояснений: 15 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Столица» **Ахмедханов** **Р.В. Ахмедханов**