

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Хвоя» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Хвоя» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «Хвоя»: «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания» (код по ОКВЭД ОК 2 55.10).

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности: 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания, 56.21 Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий, 81.21 Деятельность по общей уборке зданий и др.

2. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 N 60н, и предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику общества существенные изменения не вносились.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год организация применяла ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иные нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету Минфина РФ.

Временные разницы, объясняющие взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, а также отложенный налог на прибыль, постоянный и отложенный доход (расход) в учете общества не формируются в связи с наличием права на ведение учета и отчетности в упрощенной форме.

3. Материальные внеоборотные активы.

На 31.12.2025 года в состав материальных внеоборотных активов включены: основные средства 1 310 тыс. руб.

Основными средствами признаются объекты со стоимостью, превышающей 100 тыс. руб. Объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется в порядке, установленном учетной политикой. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются

расходами периода, в котором они понесены. Надлежащий контроль за наличием и движением таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020.

Общество является арендатором основных средств (недвижимости), которые использует в своей производственной и хозяйственной деятельности. Задолженность по арендным платежам за 2025 год не является просроченной, затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, арендодателем не компенсируются, ограничения использования предмета аренды, договором аренды не установлены.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

На 31.12.2025 года организация не имеет нематериальных активов и, соответственно, незаконченных операций в отношении капитальных вложений в НМА, и не имеет финансовых вложений и других внеоборотных активов.

Учетной политикой установлено, что в составе НМА организация учитывает объекты (товарный знак, патент на изобретение, программу ЭВМ), стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

В бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений.

5. Запасы.

Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге нет.

Предоплата, авансы, задатки предоставленные поставщикам и подрядчикам учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: денежные средства на счетах в кредитных организациях 24,15 тыс. руб.; депозитные вклады на 31.12.2025 г. отсутствуют. Наличных денежных средств в кассе нет.

7. Финансовые и другие оборотные активы.

Финансовые вложения не способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (беспроцентные вклады, займы, депозиты) учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, с арендаторами и арендодателями, с налоговыми органами по налогам и сборам, является краткосрочной.

Оснований для формирования резерва сомнительных долгов не было. Просроченная задолженность инвентаризацией расчетов не выявлена.

8. Обязательства.

Долгосрочная задолженность по кредитам и полученным займам на 31.12.2025 г. отсутствует.

Задолженность перед поставщиками, подрядчиками, иными кредиторами (арендодателями, банками, займодавцами), является краткосрочной. Просроченная задолженность, подлежащая списанию на финансовые результаты организации, инвентаризацией расчетов не выявлена.

Резервы на оплату отпусков работников и выплате вознаграждения по итогам работы за год не формируются и не отражаются в бухгалтерской отчетности в силу их незначительности.

Резервы расходов на исполнение гарантийных обязательств и расходов на дорогостоящие ремонты не формируются.

ООО «Хвоя» в отчетном году не предоставляло другим организациям и лицам залог либо поручительство за третьих лиц.

Основания для отражения в учете на забалансовых счетах обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствовали.

9. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Хвоя» (далее ООО «Хвоя», общество, организация) зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 23 июля 2024 г. ИНН: 3665827646 ; КПП: 366501001; ОГРН: 1243600011599. Уставный капитал ООО «Хвоя» составляет 10 тыс. руб.

Юридическое лицо состоит на учёте: в Инспекции Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Воронежа (код инспекции – 3665); в ПФР: регистрационный номер 046-035-047406; в ФСС: регистрационный номер 3642421878; в СФР: единый регистрационный номер 1308753209

Место нахождения и юридический адрес ООО «Хвоя»: 394038, Воронежская область, г.о. Город Воронеж, г Воронеж, ул Героев Сибириков, дом 3Б, офис 204. По текущему юридическому адресу другие организации не значатся.

Единоличным исполнительным органом (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 24.07.2024г. является директор Попова Мария Владимировна (ИНН: 366222039510).

В 2025 году среднесписочная численность работников ООО «Хвоя» составила 3 человек, что на 2 человека больше, чем в 2024 году.

В 2025 году организация получила выручку в сумме 4 107 тыс. руб., что на 2 837 тыс. руб. больше, чем годом ранее.

Прочие расходы составили 134 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банков

Финансовый результат по обычным видам деятельности определяется методом начисления как разница между начисленными доходами и признанными расходами за отчетный период.

Результатом работы ООО «Хвоя» за 2025 год стала чистая прибыль в размере 128 тыс. руб. В сравнении с показателем 2024 года результат деятельности организации в 2025 году существенно увеличился (на 94 тыс. руб.).

Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия. ООО «Хвоя» использует рабочий план счетов,

разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Связанных сторон у ООО «Хвоя» нет.

Участники, владеющие более чем 25 процентами долей в уставном капитале, являются бенефициарными владельцами.

Другими связанными сторонами общество признает физических и юридических лиц, способных оказывать влияние на его деятельность и осуществлять контроль или оказывать влияние на общество, прямо или косвенно посредством одного или нескольких посредников.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (находится на УСНО доходы).

За 2025 год ООО «Хвоя» исчислены и уплачены в бюджеты всех уровней налоги, сборы, взносы в общей сумме 246,384 тыс. руб., Организация в течение отчетного года не имела просроченной налоговой задолженности.

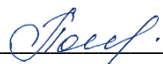
Прекращенных операций, бюджетного финансирования, безвозмездно полученного имущества у общества в 2025 году не было.

Система внутреннего контроля в ООО «Хвоя» обеспечивает информирование руководства о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, надзор за проведением проверок и контроль за реализацией мер, принятых руководством по исполнению требований Федеральных законов от 07.08. 2001 г. № 115-ФЗ и от 25.12. 2008 г. № 273-ФЗ.

В 2025 году в организации не были выявлены факты и отсутствовали подозрения в наличии недобросовестных действий сотрудников и должностных лиц, и не осуществлялись операции, подпадающие под действие вышеуказанных законов.

Руководство ООО «Хвоя» принимает все необходимые меры для обеспечения финансовой устойчивости его деятельности, не предполагает ее прекращения и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Директор ООО «ХВОЯ»
«12» марта 2026г.





Попова М.В.