Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕДГОРЬЕ"

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежныхсредств.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) **отчётность**» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.

Согласно Единого реестра субъектов малого бизнеса ООО "ПРЕДГОРЬЕ" ООО ИНН 2325017184 - относиться к микропредприятию и имеет право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:
-Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснений к бухгалтерской отчетности

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ПРЕДГОРЬЕ"

1.2. Юридический адрес - 352690, Краснодарский край, Апшеронский район, г. Апшеронск, ул. Коммунистическая, д. 25

1.3. Дата государственной регистрации - 15.04.2005 г.

1.4 Система налогообложения – Общая

1.5. ИНН - 2325017184 ОГРН – 1052314213346

2. Уставный капитал составляет 270 000 тыс. рублей

Участниками являются:

- ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД КОМБИНИРОВАННЫЙ "ЮСТА" с долей 100 процентов.

3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

55.10 – Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

4. Сведения о руководстве

с 28 декабря 2023 г. - Директор Стеценко Александр Александрович.

5. Информация об учетной политике

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики утвержденной приказом руководителя № 1 от 30.12.2024 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя б/н от 30.12.2024 г.

В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в тысячах рублях.

6. Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация рассчитывает и отражает в учете и отчетности постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы по налогу на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н). Учет ведется балансовым методом. Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль (22 ПБУ 18/02).

7. Материальные внеоборотные активы. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства»

	2025 год	2024 год	2023 год
ОС, пригодные к использованию	554	681	530
ИТОГО	554	681	530

8. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы стр. 1170

	2025 год	2024 год	2023 год
Финансовые вложения	1 400	0	0
Прочие внеоборотные активы	5 500	0	0
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	6 900	0	0

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сч. 50 Касса организации	-	-	-
Сч. 51 Расчетные счета	142	37	1
ИТОГО	142	37	1

10. Инвентаризация

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества:

№ п/п	**Объект учета**	**Дата, на которую проведена инвентаризация**
1	Основные средства	28.12.2025
2	Нематериальные, финансовые активы	28.12.2025
3	Денежные средства	28.12.2025
4	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025

Статьи годовой бухгалтерской отчетности 2025 год подтверждены инвентаризацией проведенной на 31.12.2025 г. В результате проведения инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено.

В связи с устойчивым повышением общего уровня цен и стабильным ростом индекса потребительских цен, зафиксированным Органами статистики, стоимость инвентаризируемых ОС с отсутствием признаков обесценения, считаем соответствующими чистой стоимости продаж. Стоимость проинвентаризированных ТМЦ соответствует рыночной.

11. Финансовые и другие оборотные активы стр. 1240

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	70	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	36	-
НДС	279	-	-
Прочие дебиторы и кредиторы	339	38	7
Расчеты по налогам и сборам	-		1 940
Займы выданные	-	1 400	
Итого:	618	1 544	1 947

КАПИТАЛ

12. Уставной капитал

	2025 год	2024 год	2023 год
Уставной капитал	270	270	270
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	978	1 467	1 570
Прирост стоимости прочих внеоборотных активов	51	51	0
Капитал	1 299	1 788	1 840

13. Кредиты и займы стр. 1510

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015)

	2025 год	2024 год	2023 год
Краткосрочные заемные средства	6 551	-	51
Проценты по займам и кредитам	-	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-	-
ИТОГО:	6 551	-	51

14. Краткосрочная кредиторская задолженность стр. 1520

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев.

Состав кредиторской задолженности

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	-	-	8
Расчеты с покупателями и заказчиками (62 счет)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	98	114	568
Сальдо ЕНС	266	356	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	4	3
Итого	364	474	587

Анализ финансовой деятельности ООО "ПРЕДГОРЬЕ" с 01.01.2025 по 31.12.2025 год.

Выручка стр. 2110 – 603 тыс. руб.
Общехозяйственные расходы стр. 2120 – 851 тыс. руб.

- Амортизация - 122 тыс. руб.
- Имущественные налоги – 368 тыс. руб.
- Консалтинговые услуги - 100 тыс. руб.
- Оплата труда - 154 тыс. руб.
- ПО и прочие IT услуги – 46 тыс. руб.

- Прочие затраты – 22 тыс. руб.
- Услуги ОФД, обслуживание ККМ - 32 тыс. руб.
- Экспертиза и исследование - 7 тыс. руб.

Проценты к уплате стр. 2330 тыс. руб. – (401)
Прочие доходы стр. 2340- 386 тыс. руб.
Прочие расходы стр. 2350- (226) тыс. руб.
Чистая прибыль убыток –(489) тыс. руб.

В данное время руководством ООО "ПРЕДГОРЬЕ" разработана стратегия развития фирмы, направленная на улучшение финансового состояния организации, повышение эффективности ее деятельности, получение максимальной прибыли.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

16.Влияние внешних факторов на деятельность Общества.

Выручка организации за отчетный период составила 603 тыс. руб., что выше показателей за 2024 год на 336 тыс. руб. В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями. Связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события в 2025 году за отчетный период не оказали влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Директор_____ Стеценко А.А.