

ПОЯСНЕНИЯ В ПИСЬМЕННОЙ ФОРМЕ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «АФЛЕКССИТИ»

1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АФЛЕКССИТИ»

Форма собственности: частная.

Единственным учредителем общества на 31.12.2025 является Инаркиев Мухамед-Али Исаевич. Уставный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 100 000 руб. 00 коп. Доля в уставном капитале 100 %.

Юридический и фактический адрес: 117393, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Обручевский, ул Намёткина, д. 3, помещ. 1/1

ОГРН: 1247700200362 **ИНН:** 7720925309 **КПП:** 772801001

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

Исполнительный орган Общества: генеральный директор – Инаркиев Мухамед-Али Исаевич. Организация была проверена на доступных сайтах: налоговой, судебных приставов, реестрах сведений о банкротстве. Признаков процедуры банкротства не обнаружено.

Генеральный директор Общества в своей работе руководствуется действующими законодательными и нормативными актами РФ.

ООО «АФЛЕКССИТИ» ведёт бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета. Общество использует Рабочий план счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности на основе действующего Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с учетом и в порядке, определенном Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

-Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

-Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008;

- Федеральным стандарт по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023;

-Утвержденная руководителем организации Учетная политика Приказом генерального директора организации от 29.02.2024 г. с соответствующими дополнениями.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены, как долгосрочные.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2026 года 3 человека.

Основной вид деятельности Общества: 55.10 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от реализации услуг

Доходы от основного вида деятельности в 2025 году составили 107 787 тыс. руб. (без НДС)

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») без распределения на остатки незавершённого производства.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы в 2025 году, составили 67 680 тыс.руб. (без НДС)

4. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный в 2025 году 33 584 тыс. руб.

5. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются обособленно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 29 февраля 2024 г. с соответствующими дополнениями.

Отступления от общих правил, установленных российскими положениями бухгалтерскому учету, в учетной политике отсутствуют.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

За организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор Общества;

За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

6. Материально-производственные запасы

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов, а именно: проценты по депозитам, списание кредиторской задолженности и прочие внереализационные доходы.

К внереализационным расходам относятся: комиссии банка, проценты к уплате, штрафы и пени, списание дебиторской задолженности.

10. Займы и кредиты

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных;

- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, а при погашении заемных обязательств – производится в соответствии с порядком, установленным в договоре. Расходы в виде процентов Общество учитывает в составе прочих расходов.

Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором, и количеством дней фактического пользования заемными средствами в отчетном периоде.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учёте и отчётности в соответствии с условиями заключённых договоров.

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2025г содержатся в Бухгалтерском балансе.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 33 584 тыс. руб.

Генеральный директор

Инаркиев Мухамед-Али Исаевич

10.03.2026

