

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

Общество с ограниченной ответственностью «М-Отель» (ООО «М-Отель»)

ИНН 3664235291, КПП 366401001, ОГРН 1183668016399

Адрес: 394018, Воронежская обл, Воронеж г, Кирова ул, дом № 6А, оф.179

1. Общая информация об организации

ООО «М-Отель» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Среднесписочная численность: 41 человек.

Чистая прибыль/убыток: чистая прибыль организации составила 29 044 тыс руб

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

55.10 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Дополнительные виды деятельности:

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

56.30 - Подача напитков

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

96.01 - Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий

3. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На балансе числятся основные средства на сумму 11 695 тыс руб

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. 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.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Бобровников Александр Иванович, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющий – Индивидуальный предприниматель Макарова Ольга Михайловна (Решение № 2/2022 от 11.05.2022, бессрочно).

Главный бухгалтер — Умникова Юлия Игоревна.

9. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету „Учет расчетов по налогу на прибыль организаций“ ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет постоянных и временных разниц формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Ставка по налогу на прибыль 25%.

| ООО "М-Отель" (Налог на прибыль за 9 месяцев 2025г.) | |
|---|--------------------|
| Налог на прибыль за 1 квартал | 277110,00 |
| Налог на прибыль за полугодие | 1158239,00 |
| Налог на прибыль за 9 месяцев | 2730851,00 |
| Сумма авансовых платежей в 4 квартале: | 2730852,00 |
| Аванс октябрь | 910284,00 |
| Аванс ноябрь | 910284,00 |
| Аванс декабрь | 910284,00 |
| Налог на прибыль за год | 13874319,00 |
| К доплате за год | 6977267,00 |

10. 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.

11. Иная информация

Организация не имеет дочерних и зависимых обществ.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Управляющий-ИП ООО «М-Отель»
Главный бухгалтер ООО «М-Отель»

О.М. Макарова
Ю.И. Умникова

