

Общество с ограниченной ответственностью «Свияга+»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование - ООО «Свияга+»

Юридический адрес - 422361, РТ, Апастовский район, село Деушево, улица Наратлы, дом 1

Дата государственной регистрации - зарегистрировано 29.01.2013 г. МРИ ФНС России № 8 по РТ, с момента регистрации применяет УСН (доход минус расходы).

Основной вид деятельности — Деятельность санаторно-курортных организаций (86.90.4) и 55.90 (деятельность лагерей на время каникул) является работа детско-оздоровительного лагеря. Оказание данной услуги считается единственным источником дохода организации. Финансирование организации напрямую зависит от наличия (объявления) тендера государством и выигрыша в нём. В связи с этим работа организации несёт сезонный характер.

Обособленных подразделений - нет.

Численность сотрудников - по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 19 человек.

Уставный капитал составляет - 10 тыс. руб.

Единственным участником является Булатов Хайдар Халимович с долей 100%.

Директор общества - Булатов Х.Х. , главный бухгалтер - Гараева Э.М.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Свияга+» 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).

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Основные средства

Имущественный комплекс является муниципальной собственностью. Договор аренды заключен 12.09.2023 года на 5 лет. Арендная плата составляет 251,2 тыс. руб. в месяц.

Согласно этого договора у «ООО «Свияга+» применяющий УСН возникает обязанности налогового агента по исчислению и уплате НДС. Поэтому организация сдает декларацию НДС, (раздел 2.) и производит оплату НДС в бюджет.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	27.12.2025г.	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 61 164 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. При этом чистая прибыль снизилась до 741 тыс. рублей, что связано с возросшей налоговой нагрузкой, ростом цен на ГСМ, продовольственную продукцию, коммунальные услуги и услуги охраны. В 2025 г. – организация не выиграла тендер на проведение смен в зимние и осенние каникулы, в общей сложности деятельность лагеря была приостановлена на пять месяцев. Несмотря на приостановку (консервацию) работы лагеря, организация исполняет все взятые обязательства: оплата заработной платы основным сотрудникам, налогов, страховых взносов, оплата коммунальных услуг и обеспечение сохранности всей инфраструктуры (лечебный корпус, бассейн, здание на 220 койко-мест).

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

<p>Материально-производственные запасы</p>	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам</p>	<p>Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019</p>
<p>Расходы</p>	<p>Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26, 29, 44 в дебет счета 90 «Продажи»</p>	<p>План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008</p>

Проблемные вопросы:

1. Невозможность увеличения стоимости путевки при росте затрат.
2. Высокая арендная плата, которая дополнительно обременена необходимостью уплаты НДС (22%).

7. Дата составления текстовых пояснений: 12 марта 2026 года.



Булатов Х.Х.