

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМА»

За 2025 год.

Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМА»

Сокращенное наименование. ООО «ТЕРМА»

Дата государственной регистрации – 27.09.2024 года.

Основной государственный регистрационный номер - 1245300004113

Уставный капитал: 100 000 рублей

Виды деятельности: Деятельность физкультурно-оздоровительная (ОКВЭД 96,04)

Стирка, хим.чистка текстильных и меховых изделий (96.01), Деятельность гостиниц и прочих мест временного проживания (55.10), розничная торговля (47,75, 47.29, 47,25)

Лицензированные виды деятельности отсутствуют.

Среднесписочная численность – 22 человека

Юридический адрес: Новгородская обл., г. Валдай, ул. Радищева, зд.1б

ИНН: 5300016191, КПП: 530001001

Учредители организации: - Администрация Валдайского муниципального района

У организации нет обособленных подразделений и филиалов

Организацией применяется упрощенная система налогообложения, объект – доходы.

Организация не является плательщиком НДС.

Организация осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Исполнительный орган: - директор Яковлев Игорь Олегович

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету и пересматриваются на конец каждого отчетного периода. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			

Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	5 582 106,28
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-2 389 663,12
Итого по строке:	3 192 443,16

Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

Строка 1110 "Нематериальные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 04	18 000,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 05	-13 800,00
Итого по строке:	4 200,00

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости. Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы». В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком.

Товары для перепродажи учитываются на счете 41 по продажным ценам с использованием счета 42- торговая наценка.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	264		25 274	(25 230)			X	X	308	
	За 2024 г.	261		21 342	(21 339)			X	X	264	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	186		1 710	(216)			(1 473)		207	
	За 2024 г.	174		1 497	(219)			(1 266)		186	
Готовая продукция	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Товары	За 2025 г.	78		380	(384)			26		100	
	За 2024 г.	87		322	(354)			23		78	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Незавершенное производство	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расходы будущих периодов	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Иные виды запасов	За 2025 г.										
	За 2024 г.										

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	207 553,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	148 682,20
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 42	-48 573,57
Итого по строке:	307 661,64

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г состоит из задолженности покупателей и заказчиков за оказанные услуги, прочих дебиторов (арендные платежи, возмещение коммунальных расходов), авансов, выданных поставщикам за товары, работы, услуги и прочих

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60	13 700,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 62 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	636 055,00
Сальдо по ЕНС	12 997,81
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01	21 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76 развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	522 418,00
Итого по строке:	1 206 170,81

Строка баланса 1250 (Денежные средства) состоит из остатка наличных денежных средств в кассе, на расчетном счете и переводов в пути (продажи по платежным картам). Расчетный счет открыт в Архангельском отделении № 8637 ПАО Сбербанк. В этом же банке у предприятия открыт специальный счет, предназначенный для участия в электронных процедурах в качестве поставщика и расчетов с электронными торговыми площадками.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.01	68 227,50
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	12 433 044,85
Сальдо на конец периода по дебету счета 57	8 930,00
Итого по строке:	12 510 202,35

Раздел IV баланса состоит из Уставного капитала, Добавочного капитала, и Нераспределенной прибыли.

Уставный капитал предприятия (счет 80) согласно Уставу составляет 100000 рублей (строка 1310)

Строка 1310 "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	100 000,00
Итого по строке:	100 000,00

Добавочный капитал (счет 83) состоит из остаточной стоимости переданного в 2017 году имущества в виде снегоуборочной машины в сумме 9009,86.

Строка 1350 "Добавочный капитал (без переоценки)", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83	9 009,86
Итого по строке:	9 009,86

Строка баланса 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) состоит из сальдо по счету 84 составляет 12 019 тыс.руб.

Расшифровка финансового результата за отчетный период (счет 99) за 2025год

Наименование показателя	За отчетный период, тыс.руб.
Убыток от услуг прачечной	-160,5
Прибыль от торговой деятельности	+67,4
Убыток от услуг бани, душевых, саун, веников	-518,0
Прибыль от гостиничных услуг	+2937,9
Прибыль от прочих услуг	+672,6

Раздел V баланса Краткосрочные обязательства состоит из Кредиторской задолженности и Оценочных обязательств:

По строке 1520 отражена сумма кредиторской задолженности – 2 106 тыс.руб.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	593 878,00
Отрицательное сальдо на конец периода по дебету счета 62 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	94 830,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68, по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	534 775,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69, по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	441 781,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, по субконто "Работники организации"	420 971,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76, по субконто "Контрагенты", "Договоры"	19 434,00
Итого по строке:	2 105 669,00

По строке 1530 баланса отражена сумма Доходов будущих периодов. Сумма 2 250 тыс.руб. является полученной через электронный бюджет субсидией на возмещение расходов на приобретение основных средств. Согласно учетной политике сумма доходов будущих периодов будет списываться на сч.91.1 по мере начисления амортизации на оборудование.

Строка 1530 "Доходы будущих периодов", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 98.02	2 250 000,00
Итого по строке:	2 250 000,00

По строке 1540 баланса отражена сумма оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а именно резерв на оплату отпусков

Строка 1540 «Оценочные обязательства», графа «На 31 декабря 2025 г.»	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.01.1 Резерв ежегодных отпусков	557 288,18
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.01.2 Резерв ежегодных отпусков – страховые взносы	178 300,57
Итого по строке:	735 588,75

Отчет о финансовых результатах

Выручка предприятия (строка 2110) за отчетный период составила 27 041 тыс.руб.

Вид деятельности	Доходы	Кт 90.01
Выручка от услуг общего, душевого отделений бани, прочие доходы от реализации веников, проката простыней и пр.	4 046 340,00	
Выручка от услуг саун	947 526,00	
Выручка от услуг по стирке белья для населения и организаций	4 278 379,85	
Выручка гостиничных услуг	17 221 468,50	
Выручка от розничной торговли (безалкогольные напитки, пиво, продукты питания в индивидуальных упаковках, средства гигиены)	546 812,00	
Итого	27 040 526,35	

Себестоимость продаж (строка 2120) составила 24 722 тыс.руб.

Вид деятельности	Расходы	Дт 90.01
Себестоимость услуг общего, душевого отделений бани, прочих услуг, от реализации веников	4 499 328,85	
Себестоимость от услуг саун	1 020 672,47	
Себестоимость услуг прачечной	4 438 875,88	
Себестоимость гостиничных услуг	14 283 555,06	
Себестоимость продаж (розн.торговля)	479 409,02	
Итого	24 721 841,28	

Проценты к получению (строка 2320) – 382 тыс.руб. – проценты, полученные по договорам неснижаемого остатка на расчетном счете ПАО Сбербанк.

Прочие доходы (строка 2340) – 1665 тыс.руб.

	Доходы	Кт 91.1
Доходы от арендных платежей	1 642 176,00	
Прочие доходы	23 236,00	
Итого	1 665 412,00	

Прочие расходы (строка 2350) – 1 367 тыс.руб.

	Расходы	Дт 91.2
Банковские расходы	285 935,49	
Прочие расходы	182 449,68	
Налоги (УСН)	898 363,00	
Итого	1 366 748,17	

Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300) - финансовый результат – прибыль 2 999 тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период, тыс.руб.
Убыток от услуг прачечной	-160,5
Прибыль от торговой деятельности	+67,4
Убыток от услуг бани, душевых, саун, веников	-518,0
Прибыль от гостиничных услуг	+2937,9
Прибыль от прочих услуг	+672,6
Итого фин.рез-т	+2999,4



Директор
Гл.бухгалтер

И.О. Яковлев
Т.Н. Кондакова