

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ЯЛТА»

## 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЯЛТА"
Сокращенное наименование	ООО "ЯЛТА"
ИНН	7806238139
КПП	780601001
ОГРН	1167847226282
ОКПО	02584494
Юридический адрес	195030, Санкт-Петербург г, Революции ш, дом № 120, лит. А

ООО «Ялта» имеет 2 обособленных подразделения по адресу:

- 188508, Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, д. Пикколова, ул. Семеновская, д.50
- 198510, г. Санкт-Петербург, г. Петергоф, ул. Никольская, д.6А.

Обособленные подразделения не имеют отдельного баланса, вся бухгалтерская и налоговая отчетность (кроме декларации 6-НДФЛ) в 2025г сдавалась по месту регистрации организации в Межрайонную ИФНС №21 по СПб.

Исполнительный орган ООО «Ялта» - директор Боброва Светлана Викторовна с 23.10.2018г.

Основным видом деятельности ООО «Ялта» является деятельность по уходу за престарелыми и инвалидами с обеспечением проживания ОКВЭД 87.30.

ООО «Ялта» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

## 2. Основные положения учетной политики.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Применяется полный рабочий план счетов. Учет доходов и расходов для целей налогообложения осуществляется кассовым методом, для целей бухучета - по «отгрузке». Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Основные средства амортизируются линейным методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. ООО «Ялта» не создает резервы по отпускам, сомнительным долгам и прочим обязательствам.

## 3. Расшифровка стр 1150 «Основные средства»

Объект (группа однородных объектов), краткая характеристика	Счет 01 "Основные средства"						Счет 02 "Амортизация основных средств"			
	Остаток конец отчетного периода		Изменения (обороты) за отчетный период		Остаток на конец отчетного периода		Остаток на начало отчетного периода	Изменения (обороты) за отчетный период		Остаток на конец отчетного периода тыс.руб
	Количество, единица измерения	Первоначальная стоимость	Количество (приход, выбытие), единица измерения	Дебет счета 01 - кредит счета: 08	Количество, единица измерения	Первоначальная стоимость		Кредит счета 02 - дебет счетов: 26	Итого	
2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	14
Оборудование	48 шт	5 054,00	13 шт	1 588,00	61 шт	6 642,00	3 462,90	649,20	4 112,10	2 529,90
Жилый дом, кадастровый номер 47:14:0624012:133, Земельный участок №1, кадастровый номер 47:14:0624012:491,	1 шт	1 364,00			1 шт	1 364,00	67,10	54,80	121,90	1 242,10
		1 769,00				1 769,00			0,00	1 769,00
		8 187,00		1 588,00		9 775,00	3 530,00	704,00	4 234,00	5 541,00

#### 4. Расшифровка стр 1210 «Запасы»

Счет 10	Показатели	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Остаток на 01.01.2025	Поступило	Списано	Остаток на 31.12.2025 (тыс.руб)
Материалы	БУ	15 905,00	11 947,00	10 496,00	17 356,00
	Кол.	113 836,850	94 881,870	93 679,105	115 039,615
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>15 905,00</b>	<b>11 947,00</b>	<b>10 496,00</b>	<b>17 356,00</b>
	<b>Кол.</b>	<b>113 836,850</b>	<b>94 881,870</b>	<b>93 679,105</b>	<b>115 039,615</b>

#### 5. Расшифровка стр 1250 «Денежные средства»

Остаток денежных средств в кассе (сч.50) на 01.01.2026г. – 203 тыс. рублей

Остаток денежных средств на расчетном счете в банке (сч 51) на 01.01.2026г.- 1 320 тыс. рублей

#### 6. Расшифровка стр. 1240 Финансовые и другие оборотные активы.

Дебиторская задолженность – 9027 тыс.руб

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, тыс.руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ИП Царьков Сергей Васильевич	60.02	6 750,00		6 750,00	
ООО "СКИФ-М"	60.02	1 313,00	1 313,00		
ООО "СТД "ПЕТРОВИЧ"	60.02	110,00		110,00	
ООО "ЯНДЕКС"	60.02	154,00	154,00		
ООО "НЕДВИЖИМОСТЬ"	76.05	500,00	500,00		
Прочие до 50 тыс.руб	60.02	200,00	200,00		
	<b>Итого</b>	<b>9 027,00</b>	<b>2 167,00</b>	<b>6 860,00</b>	

Расходы будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы" – 172 тыс.руб

#### 7. Расшифровка стр. 1410 Долгосрочные заемные средства

Счет	Обороты за период	Сальдо на конец периода			
		Ост на 01.01.2025	Оплачено	Получено	Ост на 31.12.2025
Контрагенты					
67.03	тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб
ТУНТУЕВ АНДРЕЙ ТАУНОВИЧ	8 045,00	2 350,00	300,00	5 995,00	
<b>Итого</b>	<b>8 045,00</b>	<b>2 350,00</b>	<b>300,00</b>	<b>5 995,00</b>	

#### 8. Расшифровка стр. 1520 Кредиторская задолженность

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, тыс.руб.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная кредиторами	не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО "АРГО"	60.01	77,00	77,00		
ООО "НЕДВИЖИМОСТЬ"	60.01	406,00	406,00		
ООО "СКИФ-М"	60.01	86,00		86,00	
Физическое лицо (авансы)	62.02	305,00	305,00		
Расчеты с бюджетом	68	392,00	392,00		
Прочие до 50тыс.руб.	60,71	201,00	201,00		
	<b>Итого</b>	<b>1 467,00</b>	<b>1 381,00</b>	<b>86,00</b>	

#### 9. Расшифровка стр. 2110 - выручка отчета о финансовых результатах

Выручка по основному виду деятельности ОКВЭД 87.30 - оказание по уходу за престарелыми и инвалидами с обеспечением проживания составила 52 409 тыс.руб. – 100% от всей выручки.

**10. Расшифровка стр. 2120 - себестоимость продаж отчета о финансовых результатах**

Затраты	2025год
26	тыс.руб.
Амортизация	704,00
Аренда	13 718,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19,00
Имущественные налоги	70,00
Коммунальные услуги	5 991,00
Малоценное оборудование и запасы	29,00
Материальные расходы	10 000,00
Оплата больничного	36,00
Оплата труда	9 320,00
Прочие затраты (охрана, пож без, СЭС, связь)	1 642,00
Реклама	2 185,00
Ремонт оборудования	71,00
Страховые взносы	2 750,00
<b>Итого</b>	<b>46 535,00</b>

**11. Расшифровка стр. 2340 - прочие доходы отчета о финансовых результатах**

Проценты к получению по краткосрочным депозитам ПАО Сбербанк – 62 тыс.руб.

**12. Расшифровка стр. 2350 - прочие расходы отчета о финансовых результатах**

Счет	Обороты за период
Прочие доходы и расходы	Дебет
91.02	тыс.руб
Списание МПЗ по инвентаризации	923,00
Списание дебиторской задолженности с истекшим	1 842,00
Прочие расходы	18,00
Расходы на услуги банков	414,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	337,00
<b>Итого</b>	<b>3 534,00</b>

**13. Труд и заработная плата.**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 Отсутствует. (за декабрь 2025 года заработная плата выплачена 30.12.2025г.). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 54.46%, средняя численность – 28,7 чел. Среднемесячная зарплата — 27 166 руб

**14. Дивиденды.**

Чистая прибыль в 2025г. не распределялась. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Главный бухгалтер

 Л.В. Куликова