Общество с ограниченной ответственностью "Калуга-инн"
(ООО "Калуга-инн")
ИНН 4027085834 , КПП 402701001, ОГРН 1084027001464,
адрес: 248002, Калужская обл, Калуга г, Салтыкова-Щедрина ул, дом 74, корпус 3

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

55.1 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н
(Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, по правилам, установленным п. 14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 "Прочие доходы и расходы" без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3.2. Стоимостный лимит установлен не за единицу актива, а в отношении совокупности активов. (Рекомендация Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств").

Основные средства, которые по их совокупной стоимости не могут быть отнесены к несущественным активам, учитываются в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020, независимо от стоимости отдельных объектов.

2.3.3. Все объекты ОС учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

2.3.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.3.5. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.3.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.3.7. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Стоимостный лимит отнесения активов к НМА - 50 000 руб. за единицу.

2.4.2. Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом.

2.4.3. Амортизация по всем объектам НМА начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

2.4.4. Все объекты НМА учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

2.4.5. Проверка НМА на обесценение не проводится.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Сырье и материалы учитываются на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

2.5.2. Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. "б" п. 12 и п. 13 ФСБУ 5/2019.

2.5.3. Материалы при списании оцениваются по методу ФИФО.

2.5.4. Покупные товары учитываются на счете 41 "Товары" по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов.

2.5.5. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе общехозяйственных расходов.

2.5.6. Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. "б" п. 12 и п. 13 ФСБУ 5/2019.

2.5.7. Реализованные товаров оцениваются по методу ФИФО.

2.5.8. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. В состав годовой бухгалтерской отчетности состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, составленных по упрощенным формам, предусмотренные ФСБУ 4/2023 и пояснения.

3. Основные средства

3.1. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г.	31420	(20787)	17234	(24)	9	(1675)						48630	(22453)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 25 г.	0	(0)		( )		( )						0	(0)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12. 20 25 г.
Амортизируемые основные средства - всего	48630
Неамортизируемые основные средства - всего	0

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г.	128	(0)	281	( )		( )						409	(0)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31.12. 20 25 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	409

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 2025 год	40225	(0)		(52930)			X	X	16498	(0)
в том числе: *материалы*	за 2025 год	40139	(0)	29042	(52930)					16251	(0)
в том числе: *товары*	за 2025 год	86	(0)	161	(0)					247	(0)

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.	0	(0)	0		(0)	(0)			0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.	17556	(0)	5872		(17341)	(17)			6070	(0)
в том числе: покупатели 62	за год 20 25 г.	6784	(0)	2724		(6605)	(6)			2897	(0)
в том числе: поставщики 60	за год 20 25 г.	6143	(0)	1952		(6107)	(11)			1977	(0)
в том числе: прочие 76	за год 20 25 г.	4210	(0)	643		(4210)	(0)			643	(0)
в том числе: прочие 68,69	за год 20 25 г.	419	(0)	553		(419)	(0)			553	(0)
Итого	за год 20 25 г.	17556	(0)	5872		(17341)	(17)		X	6070	(0)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12. 20 25 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	270	270
в том числе: покупатели 62	228	228
в том числе: поставщики 60	41	41
в том числе: прочие 68,69,76	1	1

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение долгосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате	проценты, штрафы	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.	47426			(30846)	( )		16580
в том числе: займ 67.04	за год 20 25 г.	47426			(30846)	( )		16580

7.2. Наличие и движение краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.	104080	9849		(42689)	( )		71240
в том числе: покупатели 62	за год 20 25 г.	2545	2697		(2452)	( )		2790
в том числе: поставщики 60	за год 20 25 г.	46695	1191		(33908)	( )		13978
в том числе: прочие 76	за год 20 25 г.	53966	5032		(5455)	( )		53543
в том числе: прочее 68,69	за год 20 25 г.	874	929		(874)	( )		929

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.	За год 20 24 г.
Материальные затраты	85127	12020
Затраты на оплату труда	40320	33569
Отчисления на социальные нужды	8948	6685
Амортизация	1675	358
Прочие затраты	7450	1439
Итого по элементам	143520	54071
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	143520	54071

9. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

директор		Чухрий Владимир Владимирович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.