

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Замок Романовски»**

ИНН 3916013652 КПП 391601001 ОГРН 1163926052399

**Адрес 238220 Калининградская область Гвардейский район пос.
Сокольники ул. Парковая д.5А**

Общая информация об организации

ООО «Замок Романовски» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

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.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

1. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2. Аренда

По договору аренды № 13/05-2025 от 15.05.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежелезные помещения: здание гостиницы, здание ресторана, здание материально-технического склада, расположенные по адресу: Калининградская область, Гвардейский район пос. Сокольники ул. Парковая.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Сальдо на начало периода	Поступило	Списано	Сальдо на конец периода

Краткосрочная дебиторская задолженность	2025 год	27405	79314	104480	2239
в т.ч. Расчеты с покупателями		107	48072	46980	1199
в т.ч. Расчеты с поставщиками		431	18815	18212	1034
в т.ч. По прочим расчетам		26867	12427	39288	6
Долгосрочная дебиторская задолженность	2025 год	0	0	0	0
в т.ч. Расчеты с покупателями					
в т.ч. Расчеты с поставщиками					
Итого за период	2025 год	27405	79314	104480	2239

5. Обязательства

Показатель	Период	Сальдо на начало периода	Получено	Погашено	Сальдо на конец периода
Долгосрочные заемные обязательства(займ)	2025	0	3400	0	3400
Краткосрочные заемные	2025		11	0	11

обязательства (проценты по займу)					
---	--	--	--	--	--

6. Кредиторская задолженность

Показатель	Период	Сальдо на начало периода	Получено	Погашено	Сальдо на конец периода
Расчеты с поставщиками	2025	6494	54618	47429	13683
Расчеты с покупателями	2025	2672	47815	46961	3526
Расчеты с бюджетом по налогам и взносам	2025	850	10525	9870	1535
Расчеты с персоналом	2025	188	11908	12096	
Расчеты с подотчетными лицами	2025		1570	1420	150
Прочие кредиторы	2025	9		9	
Итого	2025	10213	126436	117755	18894

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Романовски Роман, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 37 242 828 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кузнецова Екатерина Николаевна (Решение единственного участника от 25.04.2025 на срок три года).

Главный бухгалтер — Афанасьева Наталья Евгеньевна

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Замок Романовски»

Кузнецова Е.Н.

Главный бухгалтер ООО «Замок Романовски»

Афанасьева Н.Е..