

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО "ЭТНОМИР" за 2025 год

---

## 1. Общие сведения

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ЭТНОМИР"

**ИНН:** 4003033160

**КПП:** 400301001

**ОГРН:** 1124025007402

**Дата регистрации:** 08.10.2012

**Юридический адрес:** 249018, обл Калужская, м.о. Боровский, д. Петрово, тер. Этно-Деревня, ул. Мира, зд. 7, помещ. 27

**Участники общества:** физические лица

**Единоличный исполнительный орган:** Генеральный директор Пусков Валентина Антоновна (ИНН 772301665768)

**Основной вид деятельности:** Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10)

**Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (объект «доходы»).

**Среднесписочная численность работников за 2024 год:** 1 человек, **за 2025 год:** 1 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 года. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и формирует отчетность в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств не представляются в связи с отсутствием существенной информации, подлежащей раскрытию в данных формах.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующей группы активов, обязательств, доходов или расходов.

---

## 2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными действующими нормативными актами.

### Основные элементы учетной политики:

- **Форма ведения учета:** автоматизированная с использованием специализированной бухгалтерской программы.
- **Основные средства:** активы стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

- **Учет доходов и расходов:** применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.
- **Финансовые вложения:** учитываются по первоначальной стоимости. Последующая оценка производится по первоначальной стоимости, так как по данным вложениям не определяется текущая рыночная стоимость. Проверка на обесценение производится ежегодно при наличии признаков обесценения.
- **Налоговый учет:** ведется в рамках упрощенной системы налогообложения (объект «доходы минус расходы»). Налог на добавленную стоимость уплачивается по ставке 5% в соответствии с п. 8 ст. 164 НК РФ.

### 3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

#### АКТИВ

#### Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

По данной строке отражены долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы), учитываемые на счете 58. тыс. рублей

Вид вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Займы выданные (счет 58)	34 500	46 900

#### Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

В составе строки учтены депозиты, дебиторская задолженность и расходы будущих периодов. тыс. рублей

Состав актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Депозитные счета (счет 55.03)	21 062	2 280
Налоги и взносы (счета 68, 69)	37	19
Прочая дебиторская задолженность (счета 76)	91 339	96 857
<b>Итого</b>	<b>112 438</b>	<b>99 156</b>

*Депозиты представляют собой размещенные в банках денежные средства, приносящие процентный доход. Прочая дебиторская задолженность включает в том числе задолженность по договору уступки права требования.*

## Капитал и обязательства

Строка 1300 «Капитал»

тыс. рублей

Состав капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал (счет 80)	100	100
Нераспределенная прибыль (счет 84)	146 659	145 950
<b>Итого</b>	<b>146 759</b>	<b>146 050</b>

### Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность включает задолженность по налогам и сборам.

## 4. Пояснения по отчету о финансовых результатах

### Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

По строке 2120 отражены расходы по оплате труда, страховые взносы.

### Прочие доходы (строка 2340)

По строке 2340 отражены доходы по депозитам и выданным займам.

### Прочие расходы (строка 2350)

По строке 2350 отражены расходы на услуги банков.

### Налог на прибыль (доходы) (строка 2410)

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год исчислен в сумме **313 тыс. руб.** (за 2024 год – 1 446 тыс. руб.).

### Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

По итогам 2025 года получена **чистая прибыль** в размере **708 тыс. руб.**

## 5. Существенные события после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, не происходило.