



Общество с ограниченной ответственностью  
«Маяк»  
(ООО «Маяк»)  
ОГРН 1063827022137, ИНН 3827022408

Юридический адрес: 664520, Иркутская обл., р.п. Листвянка,  
ул. Горького, д. 85 А  
[reception@mayakhotel.ru](mailto:reception@mayakhotel.ru)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Маяк»
- 1.2. Юридический адрес – 664520, Иркутская обл., р.п. Листвянка, ул. Горького, д. 85 А
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.06.2006
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 60 человек.
- 1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеется
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются: Серик Светлана Сергеевна с долей 100 процентов.
- 1.7. Перечень видов деятельности:

Основные виды деятельности:

- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

**1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

врио директора – Серик Светлана Сергеевна (приказ  
главный бухгалтер Ковтоногова Наталья Юрьевна

**1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Компания» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Компания» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Компания» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### **3. Учет основных средств**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

### **4. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

### **5. Учет нематериальных активов**

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

## **6. Учет денежных средств**

Операции перевода со счета на счет, эквайринг, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

## **7. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **8. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **9. Резервы по сомнительным долгам**

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

## **10. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	16.12.2025г	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025г	–

### **11. Основные факторы, влияющие на результаты деятельности**

Выручка за 2025г составила 246 413 тыс .руб, чистая прибыль при этом составила 36 649 тыс руб. По сравнению с прошлым годом выручка увеличилась несущественно. Расходы в 2024 году были выше в связи с проведением плановых ремонтных работ, в 2025г таких работ не было. За счет сокращения расходов за отчетный период увеличилась чистая прибыль организации и составила 36 649 тыс. руб.. Также увеличились Прочие доходы за счет размещения свободных средств на депозитных счетах

### **7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

ООО «Маяк» не принадлежит к группе компаний.

### **8. Способ раскрытия информации о господомощи**

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и господомощь.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026г

Руководитель Общества

Серик С.С.

—