

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

Общество с ограниченной ответственностью "БАШКИРСКИЙ ГОСТИНЕЦ"
(ООО «БАШКИРСКИЙ ГОСТИНЕЦ»)

ИНН 0276150941, КПП 027601001, ОГРН 1130280050537 23.08.2013

Адрес: 450071, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, дом 201

1. Общие положения

ООО «БАШКИРСКИЙ ГОСТИНЕЦ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) 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».

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 10.89.6- Переработка меда (темперирование, фильтрация, декристаллизация и смешивание меда).

Численность сотрудников на последний день отчетного года- 2чел.

Размер уставного капитала-10 000руб, учредитель -САКАЕВА АЛИСА АЛЕГОВНА, размер доли-100%, генеральный директор и главный бухгалтер- САКАЕВА АЛИСА АЛЕГОВНА.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства,применяющая УСН, организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.

Наименование показателя	На начало года		Изменение за период		На конец года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства	0 тыс руб	0 тыс руб	137,5 тыс руб	23,4 тыс руб	137,5тыс руб	23,4тыс руб

4. Учет материально-производственных запасов

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В составе запасов Общество отражает материалы и товары, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
Материалы	2 866 тыс руб	9 255 тыс руб	9 996 тыс руб	3607 тыс руб
Продукция	0	7 049 тыс руб	6 589 тыс руб	460 тыс руб

5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность сформирована из задолженности покупателей перед Обществом и задолженности Общества перед поставщиками.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Краткосрочная в т.ч : -просроченная	363 тыс руб 0 тыс руб	+48 тыс руб	411 тыс руб 0 тыс руб
Долгосрочная в т. ч : -просроченная	0	0	0

6. Наличие и движение обязательств

Краткосрочные обязательства включают обязательства поставщиков перед обществом и предприятия перед покупателями.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Краткосрочная в т.ч : -просроченная	1 024 тыс руб	-860 тыс руб	164 тыс руб
Долгосрочная в т. ч : -просроченная	116 тыс руб	-116 тыс руб	0 тыс руб

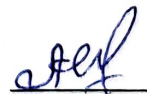
7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Генеральный директор



Сакаева А. А.

«26» марта 2026 г.