

Общество с ограниченной ответственностью «Ярослав-Трейд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ярослав-Трейд».
- 1.2. Юридический адрес – 238560, Калининградская область, р-н Светлогорский, пер. Лермонтовский, д.2А
- 1.3. Дата государственной регистрации – 11.11.2002.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек
Гостиница	8 человек

В компании работает один пенсионер.

- 1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.А. Стрелецкий – 100%;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Стрелецкий В.А. (приказ № 1 от 17.08.2011).  
Главный бухгалтер Общества: не предусмотрен.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г., категория-микропредприятие. Общество не подлежит обязательному аудиту

1.10. Деловая репутация

ООО «Ярослав-Трейд», основано в 2002 году, предоставляет услуги по временному проживанию и размещению. Включен в реестр классифицированных средств размещения Отель Люмбер под номером С392024000164 (3звезды). Характеризуется сезонностью спроса и неспособностью хранить услугу (номер, не проданный сегодня, теряет выручку навсегда). Ключевые особенности: ориентация на сервис, зависимость от локации, необходимость квалифицированного персонала и стандартизация качества (звезды).

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

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 3. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

У Общества в аренде городская земля сроком на 49 лет, на основании договора №119-07/2000 от 14.07.2000г., срок действия договора 22.05.2049г. Начисляется и оплачивается арендная плата ежеквартально.

#### 5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здание отеля, машины и оборудование.

#### 5. Нематериальные активы

НМА принятых к учету нет.

#### 6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 23 940 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 363 тыс.руб.

#### 8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Стрелецкий В.А., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Калининград, ул. Красная, д.63А, кв.27.

#### 9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господдержка не получала.

#### 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 475 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Ярослав-Трейд»



Стрелецкий В.А.