

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФАВОРИТ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ФАВОРИТ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Уставный капитал Общества составляет **10 тыс. руб.**

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.2. Нематериальные активы (НМА)

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов (ПБУ 14/2007). Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации.

Основные средства классифицируют по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации:

Группа	Стоимость	Способ амортизации
Машины и оборудование (кроме офисного)	по первоначальной стоимости	линейным способом
Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом
Другие виды основных средств	по первоначальной стоимости	линейным способом

При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов. Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (стр. 1170) (Основание: пункт 41 ПБУ 14/2007)

На 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства (стр. 1150) (Основание: пункт 45 ФСБУ 6/2020) Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости частичной ликвидации основных средств.

3.3. Запасы (стр. 1210) Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019.

Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

На 31.12.2025 г. материалы отсутствуют.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов.

На 31.12.2025 г. товары для перепродажи составили 56 тыс. руб.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

Финансовые вложения по строке 1240 в отчетном периоде составили 3171 тыс. руб.

Информация о наличии и структуре финансовых оборотов включает в себя в т.ч. депозитный счет и дебиторскую задолженность.

Депозитный счет 55.03 составляет в сумме 1500 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, которая представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты с покупателями (заказчиками)	4
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	102
Расчеты с бюджетом	1534
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31
Итого: дебиторская задолженность:	1671

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	821
Денежные средства в кассе	73
Денежные средства в пути	25
Итого: дебиторская задолженность:	919

3.6. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	410
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	390
Расчеты с бюджетом по налогам	24
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	364
Расчета по соц. страхованию и обеспечению	279
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Итого: дебиторская задолженность:	1467

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр.2110) Выручка за 2025г. составила 49 888 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

4.2. Прочие доходы (стр. 2340) Проценты к получению составили 564 тыс. руб.

4.3 Прочие расходы (стр. 2350) Расходы на услуги банков 475 тыс. руб.

4.4. Налог на прибыль (доходы) организации (стр. 2410)

в т.ч. Налог при УСН 508 тыс. руб.

4.5 Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400) – 4957 тыс. руб.