

Общество с ограниченной ответственностью «Дом плюс»

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 «Дом плюс»

1.2. Юридический адрес – 171842, Тверская обл., г. Удомля, ул. Космонавтов, д.7/1

1.3. Дата государственной регистрации – 28.07.2003

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 20 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность, человек
Администрация	4
Служба приема и размещения	5
Служба обслуживания номерного фонда	3
Служба питания	8

В компании работают 3 пенсионера.

1.6. Уставный капитал составляет 110 000 руб. Участники:

- Е.Е. Сорока с долей 50 процентов;
- И.М. Пименова с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Управляющий-ИП: Т.Ю. Матвеева (протокол от 13.01.2025 № 13/24)

Главный бухгалтер Общества: О.Ф. Дыкова (приказ № 62 от 27.04. 2024, приказ об увольнении № 95 от 28.10.2025), Н.В. Тестова (приказ № 96 от 29.10.2025)

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет штатный бухгалтер.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Дом плюс», основанное в 2003 году, специализируется на гостиничном бизнесе. Общество нацелено на увеличение эффективности маркетинга, удовлетворенности потребителей и клиентской базы. Для создания позитивного и привлекательного образа предприятия Общество использует современные механизмы бронирования номеров (сервисы онлайн-бронирования, туроператоры) Для непрерывности деятельности по предоставлению услуг гостиница взаимодействует с посредниками, арендаторами и другими лицами и компаниями. Ориентация на персонализированный подход к потребителям: введение дополнительных услуг для целевого сегмента, введение программ лояльности и дисконтных систем. На базе гостиничного комплекса имеется собственный ресторан, в котором в 2025 году проведена реновация. Питание в ресторане сочетает в себе две системы: обслуживание официантами по меню и шведская линия.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Дом плюс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

4. 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 40 000 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	п.13 ФСБУ 6/2020

	средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	«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	п.18-19 ПБУ 10/99

	90 "Продажи".	
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)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 509-516-Д от 30.08.2024. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету здание гостиницы, прочие нежилые помещения, земельный участок, производственное оборудование и машины, мебель, компьютерная техника и многое другое.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года нематериальные активы на сумму 54 тыс. рублей с учетом накопленной амортизации. Большинство полностью самортизированы. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов хозяйственный инвентарь, предметы посуды, мебель, постельное белье, инструмент, кухонные приборы и прочее.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—

Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 65 660 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 19 901 тыс. рублей. С 01 января 2026 года Общество становится плательщиком налога на добавленную стоимость по пониженной ставке 5%.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициары компании: 1) Сорока Елена Евгеньевна, гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Тверь, ул. Учительская, д. 6, корпус 1, кв. 70. За проверяемый период Общество выплатило ему 5 490 тыс. рублей. 2) Пименова Ирина Михайловна, гражданка РФ (Россия), г. Санкт-Петербург, наб. Морская, д. 39, корпус 1, Литера А, кв. 61. За проверяемый период Общество выплатило ему 5 490 тыс. рублей

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	44 811	42 507	47 067
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2,3	2,2	8,6
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,14	0,7	6,6

У Общества чистые активы за три года достаточны при уставном капитале в 110 тыс. рублей. Коэффициенты абсолютной и срочной ликвидности показывают, что у Общества достаточно денежных средств для покрытия краткосрочных обязательств. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 12 165 тыс. рублей.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Управляющий
ООО «Дом плюс»



Матвеева Т.Ю.