ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Провинция»

1 Раздел. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Провинция», юридический и фактический адрес:

142200, обл. Московская, г. Серпухов, ул. Калужская, д.9, телефон: 8(963) 682-95-88

Адрес в сети Интернет: fasol-020817@mail.ru

Дата государственной регистрации:

ИНН 5043062071

КПП 504301001

ОГРН 1175074011529

Зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №11 по Московской области номер 1175074011530, дата 02.08.2017г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором .

Генеральный директор Общества - Ткачев Максим Евгеньевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. рублей. ,на 31.12.2024 составляет 10 тыс.руб. Изменения размера уставного, добавочного и резервного капитала не производилось.

Резервный капитал не формировался.

Краткая характеристика деятельности

ООО «Провинция» представляет собой организацию, которая занимается гостиничной деятельностью

Основной вид деятельности – ОКВЭД 55.10. Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Средняя численность работающих составила за 2025 год -11 человек, за 2024-8 человек

Общество не имеет обособленных подразделений.

Связанные стороны

Общество не имеет дочерних, зависимых предприятий.

Участниками Общества являются:

Фокин Владимир Павлович - 100%

ООО «Провинция» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

а) бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним;

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Промежуточная бухгалтерская отчетность **не составляется.**

Раздел 2. Учетная политика (основные позиции):

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету ООО «Провинция», утверждена приказом Предприятия № 1/б от 31.12.2024г . Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Система налогообложения — УСН с объектом (доходы-расходы).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением регистров с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия, редакция 8.3

Первичные формы документов разработаны на основании типовых унифицированных форм

1. Учет основных средств

1.1. Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, приобретенные до 01.01.2022г., указанного в п. 1.3, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

1.3. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 тыс. руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 тыс. руб.;

1.3. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

2. Учет нематериальных активов

Учёт нематериальных активов (НМА) производится согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

3. Учет запасов (материалов, товаров)

3.1 Ведение бухгалтерского учета МПЗ организовано с применением требований ФСБУ 5/2019 «Запасы»

3.2. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

3.3. Общество является микро предприятием и имеет право вести упрощенный учет При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены. (п. 2 ФСБУ 5/2019).

3.5 Затраты на приобретение канцтоваров, посуды, постельное белье и др. ТМЦмучитываются на счете 10.6 «Прочие материалы»

3.6. Организация не использует следующие счета бухгалтерского учета: 41 «Товары»,42 «Торговая наценка»,43 «Готовая продукция»,45 «Отгруженные товары»

3.7. Фактическая себестоимость запасов при приобретении их неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

3.8. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется *(п.32 ФСБУ 5/2019).*

3.9. При выбытии запасов их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

4. Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

4.1. Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

5. Учет доходов и расходов

5.1. К управленческим расходам относятся затраты:

- материальные затраты при покупке прочих материалов;
- заработная плата сотрудников;
- амортизация основных средств;
- затраты на коммунальные услуги, услуги монтажа и иные расходы;
- прочие управленческие расходы;

Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26);

5.2. Доходы от оказания услуг размещения и проживания гостей (ОКВЭД 55.10) учитываются счете 90 .01«Выручка по основному виду деятельности».

6. Учет процентов по займам

6.1. Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива.

7. Исправление ошибок

7.1. Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

8. Оценочные значения

8.1. Общество формирует резерв сомнительных долгов в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности . Оценка необходимости создания резерва и оценка реальности погашения дебиторской задолженности контрагентов производится в ходе инвентаризации расчетов с поставщиками и покупателями на конец отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае отсутствия дебиторской задолженности сомнительной к погашению резерв не создается.

9. Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету

9.1. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

9.2. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

9.3. ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

9.4. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

9.5. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

9.6. ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»

Инвентаризации активов и обязательств проводится в следующих случаях (пункт 15 ФСБУ 28/2023):

а) при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Инвентаризация основных средств - один раз в три года;

б) при передаче (возврате) активов в аренду, управление, безвозмездное пользование, а также при отчуждении активов экономического субъекта;

в) при смене работника, на которого возложена материальная ответственность;

д) при установлении факта утраты или порчи (повреждения) активов;

е) в случае пожара, аварии, стихийного бедствия, а также иного бедствия, в результате которого сложилась чрезвычайная ситуация;

ж) при реорганизации организации, за исключением случаев реорганизации в форме преобразования;

з) при ликвидации организации.

2.Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации в случаях, указанных в пункте 15 Стандарта, устанавливаются руководителем экономического субъекта.

Раздел 3 Пояснения к Бухгалтерскому балансу

1.Расшифровка Основных средств

Основное средство	На 31.12.2024			на 31.12.2025		
	Стоимость (тыс.руб.)	Амортизация (износ)(тыс.	Остаточная стоимость(	Стоимость(тыс.руб.)	Амортизация (износ)(ты	Остаточная стоимость(тыс.руб.)
Производственный и хоз.инвентарь	**239,00**	**19,38**	**219,62**	**5 387,45**	**346,05**	**5 041,40**

2. Расшифровка Запасы

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
	тыс.руб.	тыс.руб.
Материалы	31,46	
ГСМ	16,70	0,34
Прочие материалы	230,32	284,00
Итого по строке 1210	**278,47**	**2 840,00**

3.Расшифровка Денежные средства

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
	тыс.руб.	тыс.руб.
Касса		
	264,000	72,500
Расчетный счет		
	178,00	275,60
Переводы в пути		
	117,00	61,00
Итого по строке 1250	**559,00**	**409,10**

4.Расшифровка Финансовые и др.вложения

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
	тыс.руб.	тыс.руб.
Депозиты		
	11500,000	5 342,000
Расчеты с бюджетом		
		603,00
Переводы в пути		
	117,00	602,00
Итого по строке 1240	**12 296,00**	**6 547,00**

5.Расшифровка Капитал

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
	тыс.руб.	тыс.руб.
Уставный капитал		
	10,000	10,000
Нераспределенная прибыль		
	11 960,00	13 760,00
Итого по строке 1300	**11 970,00**	**13 770,00**

6. Расшифровка Краткосрочной дебиторской задолженности

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
	тыс.руб.	тыс.руб.
Расчеты с бюджетом	161,000	29,000
Страхов.взносы	125,000	152,000
Расчеты по заработн.плате	213,000	193,000
Краткосроч.кред.задолж-ть	884,00	694,00
Итого по строке 1520	**1 383,00**	**1 068,00**

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат хозяйственной деятельности за 2025 - чистая прибыль в размере 13375 тыс.руб., финансовый результат за 2024 год –чистая прибыль в размере -11575 тыс. руб.

В 2025 году были выплачены дивиденды единственному участнику Общества в сумме 11575 тыс.руб

7.Расшифровка Выручка

Выручка			
		2025	*2024*
		тыс.руб.	тыс.руб.
выручка деятельности гостиницы		42 174,00	38 136,00
итого по строке 2110		**42 174,00**	**38 136,00**

8.Расшифровка Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности			
		2025 тыс.руб	*2024 тыс.руб.*
Себестоимость продаж			
Коммерческие расходы			
Управленческие расходы		28 527,00	24 628,00
итого по строке 2120		**28 527,00**	**24 628,00**

9.Расшифровка Прочие доходы

Прочие доходы			
		2025	*2024*
		тыс.руб.	тыс.руб.
Проценты к получению		1 329,00	429,00
Прочие доходы			
итого по сроке 2340		**1 329,00**	**429,00**

10. Расшифровка Прочие расходы

Прочие расходы			
		2025	*2024*
		тыс.руб	тыс.руб
Услуги банков		502,00	498,00
Прочие расходы		3,00	9,00
итого по строке 2350		**505,00**	**507,00**

В 2025 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.

Реорганизация, ликвидация не планируется .

Общество планирует продолжение своей финансово-хозяйственной деятельности в периоде, следующим за отчетным. Общество не имеет финансовых, правовых, репутационных и других видов рисков. На дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствует риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества.

Генеральный директор Ткачев М.Е.

Главный бухгалтер Адашевская Я.В.