

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Вилла Плюс» за 2025 г.

**1. Общие сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Вилла Плюс»

Сокращенное наименование: ООО «Вилла Плюс»

Юридический и фактический адрес: 186790, Карелия респ, м.р-н Сортавальский, г.п. Сортавальское, г. Сортавала, тер. Помесье Аквасторис, д.1, помещ.1

Сведения о государственной регистрации юридического лица: зарегистрировано 13.09.2017г Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Петрозаводску.

ОГРН 1171001009013

ИНН 1007027204, КПП 100701001

Основной вид деятельности организации: Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания, ОКВЭД 55.20.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составляет: 5 человек.

Размер уставного капитала ООО «Вилла Плюс» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Оплачен в полном размере.

Филиалы, представительства отсутствуют.

**2. Общие правила формирования отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Вилла Плюс» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и учетной политикой Общества, утвержденной приказом №б/н от 29.12.2020 г. (с изменениями и дополнениями).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена с учетом образцов форм, рекомендованных для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» № 66-н от 02.07.2010 с учетом изменений, внесенных приказом Минфина № 124-н от 05.10.2011.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное не раскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Учетная политика Общества сформирована на принципах, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### **3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса**

#### **3.1 Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91-н.

К основным средствам относятся активы (имущество), предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам однородных объектов основных средств, производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования определенного в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации №1 от 01.01.2002.

### **4. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126-н.

Единицей учета финансовых вложений является конкретное финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат по каждой единице вложений.

К финансовым вложениям организации относятся:

- предоставленные другим организациям займы;

На 31.12.2025 финансовых вложений в балансе Общества нет.

На 31.12.2024 финансовых вложений в балансе Общества нет.

#### **4.1 Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019г., №180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их

оценка производится по средней себестоимости, путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяются перспективно.

#### **4.2 Дебиторская и кредиторская задолженность; оценочные значения; отложенные налоги**

##### **3.4.1. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2025 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 2 869 тыс. руб., что на 2 527 тыс. руб. выше, чем на 31.12.2024 года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 342 тыс. руб.

##### **3.4.2. Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2025 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 93 тыс. руб., что на 193 тыс. руб. ниже, чем на 31.12.2024 года, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 286 тыс. руб.

Размер чистых активов Общества на 31.12.2025г составляет 4 006 000 рублей непокрытого убытка (строка 1300 Бухгалтерского баланса). Размер чистых активов Общества на 31.12.2024г. составил 297 000 непокрытого убытка (строка 1300 Бухгалтерского баланса).

### **5. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах**

#### **5.1. Доходы организации**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32-н.

Выручка от реализации, отражена в отчете о финансовых результатах.

За отчетный период доходы Общества составили 10 495 тыс.руб.

#### **5.2. Расходы организации**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33-н.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах.

За отчетный период прямые расходы составили 12 692 тыс.руб.

Прочие расходы составили 773 тыс. руб.

В 2024 году общая сумма прямых расходов составила 5 436 тыс.руб., а прочие расходы – 157 тыс. руб.

### **6. Заключительные положения**

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор  
ООО «Вилла Плюс»  
21.03.2026г.

Беляков С.В.