

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОТЕЛЬ Сервис» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ОТЕЛЬ Сервис» (далее-Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №14 по Тюменской области 29.10.2008г. Свидетельство о государственной регистрации № 72 001918167, ИНН 7202191456, КПП 720301001, юридический адрес: г. Тюмень, ул. Советская д.20

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей
Участники Общества:
физическое лицо Кущенко Марина Викторовна владелец 95% доли в уставном капитале 9 500 руб.
физическое лицо Раца Светлана Викторовна владелец 5% доли в уставном капитале 500 руб.
2. Основной вид деятельности: деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания ОКВЭД 56.10
3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 55 человек.
4. Сведения о руководителе:
директор Общества Матвеева Алевтина Андреевна

2. Основные положения учетной политики

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «ОТЕЛЬ Сервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства и положениями ФСБУ 4/2023, утверждённого приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Запасы

2.3.1. Учет 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)

2.3.2. Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости, выбытии отражается на счете 20 "Основное производство" (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется), п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

2.4.1. 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.

Доходы и расходы

2.5.1. Признание выручки от оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.5.2. Прямые расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.5.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат. Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

2.5.4. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Общество представляет годовую отчетность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность участникам Общества, в налоговый орган.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

3. Основные показатели деятельности ООО «Отель Сервис» за 2025 год

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.01 № 26н, с изменениями и дополнениями и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Активы стоимостью в размере не более 100 000 рублей за единицу учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

По состоянию на 31.12.2025 г. переоценка объектов основных средств не производилась.

Состав основных средств (строка 1150) **2 113** тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 653	8 360	1 293
Офисное оборудование	409	409	0
Транспортное средство	409	409	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	13 494	12 674	820

Запасы (строка 1210) **2 115** тыс. руб.

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Сырье и материалы	29
Товары	2 086

Денежные средства (строка 1250) 1 455 тыс. руб.

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Касса	273
Расчетные счета	805
Переводы в пути	373

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) 2 670 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025г. нет.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила **2 567** тыс. руб.

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	570
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 828
Расчеты с персоналом по прочим операциям	100
Сальдо по ЕНС	64

Кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025г. нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 (строка 1520) составила **7 750** тыс. руб.

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 357
Расчеты с покупателями и заказчиками	935
Расчеты по налогам и сборам	449
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	146
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	709
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 154

Расчеты с персоналом по оплате труда (оплата за декабрь 2025 г., по сроку: 12.01.2026)

Расчеты по налогам и сборам, по страховым взносам (оплата за декабрь 2025 г., по сроку: 28.01.2026)

Финансовый результат

Обществом оказывались услуги по предоставлению в пользование конференц-залов расположенных по адресу: г. Тюмень, ул. Советская, д. 20, облагаемые по ставке НДС 5%. также услуги общепита по которым применены налоговые льготы (в соответствии с п.2 и п.3 ст.149 НК РФ) в виде кофе-брейков, фуршетов, деловых завтраков, завтраков, обедов, ужинов через рестораны, услуги кейтеринга, доставка блюд как для физических лиц и юридических лиц.

В отчетном году выручка составила **109 466** тыс. руб.

по основному виду деятельности «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания» 101 013 тыс. руб.

по прочим видам деятельности 8 453 тыс. руб.

Прочие доходы: **331** тыс. руб.

Расходы на оказание и реализацию услуг **104 263** тыс. руб.

К расходам относятся затраты по ресторану - это закуп продуктов, посуды, инвентаря, оборудования, аренда помещения, заработная плата административных работников, работников производства и работников зала, отчисления с заработной платы, обучение, медицинские осмотры, расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, реклама, амортизация, прочие расходы.

аренда нежилых помещений	13 560
амортизация основных средств	905
расходы, связанные с реализацией	46 342
расходы на оплату труда	43 456

Прочие расходы: **3 688** тыс. руб.

проценты к уплате **214** тыс. руб.

Финансовый результат Общества (прибыль или убыток) складывается из финансового результата от продажи продукции (работ, услуг), иных материальных ценностей и доходов от прочих операций, уменьшенных на сумму расходов по этим операциям. Обществом по итогам деятельности 2025 года получена прибыль **530** тыс. руб.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.2025г отсутствуют

- оценочные обязательства, предполагающие очень высокую или высокую вероятность, будущего уменьшения экономических выгод Общества

- условные обязательства, исполнение которых способно оказывать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 в организации не создавался, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв на оплату отпусков не создается.

Директор Матвеева А.А.

30.03.2026 г.