

Общество с ограниченной ответственностью «Озеро Ольшаное»

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 «Озеро Ольшаное».

1.2. Юридический адрес – 307207, Курская область, Октябрьский район, с. Черницыно, ул. Прибрежная, зд. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 04.08.2004 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест временного проживания.

1.5. Годовая средняя численность:

- списочного состава – 12 чел.

- внешние совместители – 2

- работники по договору ГПХ – 1,5

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 1 340 000 руб. Участниками являются:

- Р.Ю. Алилуйкин с долей 17.65 процентов;
- А.Г. Гультяев с долей 32.94 процентов;
- Н.В. Елисов с долей 32.94 процентов.
- А.И. Осика с долей 16.47 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: О.И. Пантурова (приказ № 7 от 04.10.2022).

Главный бухгалтер Общества: А.А. Хрусталева (приказ № 1 от 01.04.2025).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в организации главным бухгалтером.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Озеро Ольшаное», основанное в 2004 году, предоставляет услуги по временному проживанию. Помимо гостиничных номеров на территории имеется баня и сауна. В 2024 году шло строительство 4-х шале, которые были введены в

эксплуатацию в конце 2024 года и в 2025 году начали работать в полном объеме, принося прибыль. Так же в здании гостиницы имеется ресторан (24.10.2019 г. произошла реорганизация, путем присоединения ООО «Усадьба Ольшаное» к ООО «Озеро Ольшаное»), который зарекомендовал себя, как надежное место для проведения свадеб и выпускных мероприятий.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Озеро Ольшаное» 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 100 000 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 средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период	Амортизация основных средств	п.33, 35 ФСБУ 6/2020

начисления амортизации	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.	«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 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

продукции с длительным циклом изготовления	цикл равен 12 месяцам.	
--	------------------------	--

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету здание гостиницы, бани, сауны, шале 4 шт., беседки, морозильное оборудование, мебель, программно-технический комплекс R-Keeper+StoreHous. Кроме того на балансе организации числится недострой комплекса.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят продукты и материалы.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	26.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 42 млн. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 14 млн.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги и высоким качеством предоставления услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 6 млн. руб.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Пантурова О.И.