

Общество с ограниченной ответственностью «РОЖДЕСТВЕНСКОЕ»

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 «РОЖДЕСТВЕНСКОЕ»

1.2. Юридический адрес: 141401, Московская обл, Химки г, Юннатов ул, дом 14, помещение 052, этаж Цокольный

1.3. Дата государственной регистрации: 10.12.2019

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г составляет 2 (два) человека.

1.6. Организация имеет обособленное подразделение по адресу: г. Москва, ул. Рождественка, д 5/7с2. Обособленное подразделение поставлено на учет в ИФНС России № 2 по г. Москве КПП 770245001

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 р.

Участниками являются:

Мурашкина Мария Михайловна с долей 50 процентов суммой 5000 р ;

ООО «Рождественское» с долей 50 процентов суммой 5000 р ;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания- основной вид деятельности- 100 %;

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Мурашкина Мария Михайловна (приказ № 1 от 10.12.2019)
Главный бухгалтер Общества: Мурашкина Мария Михайловна (приказ № 1/1 от 10.12.2019).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от от 04.10.2023 № 157н в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере 10%.

3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31 декабря 2024 г. №1-УП.

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей, применяется **линейный метод начисления амортизации, переоценка не проводится.**

Покупные материалы учитываются по **цене приобретения с учетом всех расходов,** связанных с приобретением.

При отпуске товаров в производство и ином их выбытии оценка **производится по средней себестоимости.**

Общество применяет систему налогообложения – **УСН, Объект «Доходы, уменьшенные на величину расходов».**

Учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности, осуществляется:

-расходы по основному виду деятельности на субсчетах счета 20 «Основное производство»;

-расходы административно-управленческого персонала аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;

-на субсчетах счета 44 «Расходы на продажу» учитываются коммерческие расходы счетов учета 20 По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затрат) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затраты) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком по начислению.

Организация **формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам, в целях налогового учета резерв не формируется.**

Оценочное обязательство по оплате отпусков (резерв), Обществом в бухгалтерском и налоговом учете не формируется.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

4. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся мебель гостиничная балансовой стоимостью 400 503 р , амортизация (износ) – 106 237 р

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–
Нематериальные активы	30.12.2025	–
Денежные средства	30.12.2025	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

6.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. финансовых вложений нет

6.2. ЗАПАСЫ

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость материалов в сумме 179 тыс руб , не использованного при ведении деятельности.

6.3 ДЕБИТОРСКАЯ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

- дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам и составила 205 тыс.руб на 31 декабря 2025 года, в том числе по значимым:

- дебиторская задолженность по статье «Авансы поставщикам» бухгалтерского баланса составила 505 тыс.руб на 31 декабря 2025 года;

- прочие дебиторы, задолженность которых менее 10 % от общей суммы дебиторской задолженности – 29 тыс. руб.

По статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса задолженности не имеется.

6.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 1137 тыс.руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

6.5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 10 тыс.руб., в сентябре .2025 г из состава учредителей вышел Костромитин И.В. с передачей 50 % доли Обществу.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получена прибыль в размере 630 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного периода составила 2839 тыс. руб..

6.6 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.25 задолженности по кредитам и займам у Общества не имеется
Остаток процентов к уплате по указанным договорам на 31.12.25 не имеется.

6.7 РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

Налог по УСН за 2025 год составил 148 тыс. руб.

Задолженности по налогам и сборам на конец отчетного периода составляет 82 тыс руб

6.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами составляет 446 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 257 тыс.руб
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 82тыс.руб
- задолженность перед поставщиками 74 тыс.руб,
- прочие -33 тыс руб:

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка организации за отчетный период составила 11564 тыс р., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов продаж номеров для временного размещения.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор_

Мурашкина М. М