

Общество с ограниченной ответственностью «Маяк»

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Маяк» (ИНН 7842175438)

1.2. Юридический адрес: 191024, г. Санкт-Петербург, ул. 2-я Советская, д. 18, лит. Б, пом. 1-Н, офис 1

1.3. ОГРН 1197847200088, дата государственной регистрации – 02.10.2019г.

1.4. Основной ОКВЭД 55.20 – Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания.

1.5. ОКОПФ 12300 – Общества с ограниченной ответственностью

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 человека, в том числе:

Должность	Ф.И.О.
Генеральный директор	Киселев Алексей Владимирович
Заместитель директора по коммерческим вопросам	Казаченко Юлия Леонидовна

Обязанности по ведению бухгалтерского учета и подготовке отчетности возложены на Генерального директора.

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Киселев Алексей Владимирович с долей 100 процентов.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Маяк» за 2025г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Валюта отчетности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Маяк» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы,

установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также иными Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019, 6/2020, 25/2018), утвержденными Минфином РФ и действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

4.1. ООО «Маяк» 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. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», согласно которому малоценный инвентарь (белье постельное, пледы, полотенца, халаты, средства гигиены, хоз/товары и т.п.) учитывается в составе оборотных активов до момента фактического использования. Стоимость малоценного инвентаря, переданного в эксплуатацию, списывается на расходы по обычной деятельности в момент выдачи со склада согласно ФСБУ 5/2019. Лимит стоимости основных средств по ФСБУ 6/2020 установлен в размере 100 000 руб. за единицу.

4.2. Общество является арендатором недвижимого имущества, а по аренде помещений у индивидуальных предпринимателей право пользования активом (ППА) не признается согласно п. 11 ФСБУ 25/2018. Договор не предусматривает перехода права собственности.

5. Пояснения к существенным статьям баланса (Актив: 1043 тыс. руб. / Пассив: 1043 тыс. руб.)

5.1. Стр. 1210 (Запасы) — 165 тыс. руб.: Отражает стоимость сформированного сменного фонда мягкого инвентаря (халаты, махровые изделия, постельное белье, коврики и т.п.), а также запас профессиональной косметики и химии, закупленных для обеспечения бесперебойного функционирования Общества в начале 2026г.

5.2. Стр. 1240 (Дебиторская задолженность) — 136 тыс. руб.: В основном показатель сформирован текущей задолженностью по системам онлайн-бронирования, а также выручкой по операциям эквайринга, находящейся в процессе зачисления за фактически оказанные услуги в декабре 2025г. Денежные средства по данным операциям поступили на расчетные счета Общества в 2026г.

5.3. Стр. 1250 (Денежные средства) — 742 тыс. руб.: Отражает совокупный остаток денежных средств на расчетных счетах Общества, а также фактический остаток в кассе на 31.12.2025г.

5.4. Капитал и резервы (стр. 1300) — 977 тыс. руб. Показатель отражает величину собственного капитала Общества на 31.12.2025г. Величина чистых активов значительно превышает размер уставного капитала, что подтверждает высокую финансовую устойчивость Общества. Снижение показателя в отчетном периоде (на 121 тыс. руб.) обусловлено исчислением и уплатой минимального налога в соответствии с требованиями налогового законодательства (п. 6 ст. 346.18 НК РФ).

5.5. Кредиторская задолженность (стр. 1520) — 66 тыс. руб. Задолженность является текущей и сформирована обязательствами перед профильной организацией за услуги профессиональной санитарной обработки текстиля (услуги прачечной) за ноябрь-декабрь 2025г. Задолженность перед персоналом, бюджетом по налогам и страховым взносам, а также перед арендодателем (ИП) на 31.12.2025г. отсутствует.

6. Отчет о финансовых результатах (ОФР)

6.1. Выручка (стр. 2110) — 12 841 тыс. руб. Выручка сформирована доходами от оказания услуг по предоставлению мест для краткосрочного проживания (ОКВЭД 55.20) и признана в бухгалтерском учете по методу начисления. Данные полностью соответствуют налоговому учету по УСН.

6.2. Расходы по обычной деятельности (стр. 2120) — 12 834 тыс. руб. Основными статьями затрат являются арендная плата в адрес собственника - ИП (включающая коммунальное обслуживание), фонд оплаты труда с начислениями страховых взносов,

6.3. Налог (стр. 2410) — (128) тыс. руб. Общество применяет налоговую ставку 7% (Закон Санкт-Петербурга № 185-36). В соответствии с требованиями п. 6 ст. 346.18 НК РФ, по итогам 2025 года исчислен и уплачен минимальный налог в размере 1% (128411 руб.) от полученного дохода, так как сумма исчисленного в общем порядке налога оказалась меньше минимального.

6.4. Чистый убыток (стр. 2400) — (121) тыс. руб. Отрицательный финансовый результат отчетного периода обусловлен начислением минимального налога по УСН. До момента начисления указанного налога финансовый результат от операционной деятельности Общества являлся положительным.

7. Дополнительная информация

7.1. Конечным бенефициарным владельцем Общества (100% доли в уставном капитале) является - гражданин РФ Киселев Алексей Владимирович. Изменений в составе участников в отчетном периоде не происходило

7.2. Государственная помощь (субсидии, бюджетные кредиты) в 2025г. Обществу не предоставлялась.

7.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, оказавшие влияние на финансовое положение Общества в отчетном периоде, отсутствуют.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности. Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность в 2026г. Сформированный фонд сменного инвентаря и стабильный объем бронирований гарантируют исполнение обязательств перед контрагентами и государством. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор ООО «Маяк» _____ / А.В. Киселев /