Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «МОНАРХ»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МОНАРХ»
Сокращенное наименование	ООО «МОНАРХ»
Адрес	Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, 628311, г. Нефтеюганск, 13 микрорайон, строение № 4/1
ИНН/КПП	8604061258 / 860401001
ОКПО	04899285
ОГРН	1168617069488
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «МОНАРХ» является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10). Дополнительными видами деятельности являются:

- Деятельность ресторанов и услуг по доставке продуктов питания;
- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- Деятельность по приготовлению и/или продажи пищи, готовой к непосредственному употреблению на месте, с транспортных средств или передвижных лавок
- И т.д.

ООО «МОНАРХ» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН «доходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «МОНАРХ» на 2025 год утверждена приказом от 27 декабря 2024г.

ООО «Монарх» применяет стандартный план счетов, а именно:

- Дебиторская, кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60, 62, 70, 71;
- Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки», с использованием счетов 90, 91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным

методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п.5 ФСБУ 6, п.7 ФСБУ 14, п.7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу менее 100 000 рублей.

На 31.12.2024			За период 2025		На 31.12.2025		
Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Амортизация/ Выбытие	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
31 694	10 167	21 526	0	21 526	2 440	2 440	0

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за 2025 год		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Материалы	1 922	9 775	11 697	0
Товары	5 595	16 264	18 957	2 902
			ИТОГО	**2 902**

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за 2025 год		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		Погашено	Возникло	
Краткосрочная ДЗ	9 219	130 364	134 845	4 738
Просроченная ДЗ			28	28
			ИТОГО	**4 766**

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за 2025 год		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		Возникло	Погашено	
Краткосрочная КЗ	3 126	173 286	172 203	4 209
Просроченная КЗ	0	0	0	0
			ИТОГО	**4 209**

Раздел 6

Расшифровка доходов в разрезе видов деятельности

Выручка по видам деятельности без НДС (тыс. руб.)	
Проживание в гостинице	74 512
Общественное питание	37 394
Аренда крыши операторами сотовой связи	1 443
Сувенирная продукция	854
Реализация комиссионных товаров	2
ИТОГО	**114 205**

Генеральный директор  Давыдкина Вероника Владимировна