

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ГОСТЕЯ"

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

Раздел 1. Общие сведения о юрилице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ГОСТЕЯ"
Сокращенное наименование	ООО "ГОСТЕЯ"
ИНН / КПП	7706431330 / 770601001
ОКПО	52622159
ОГРН	5157746171831
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности Организации является Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10).

Система налогообложения – УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом от 30.12.2024 г. Согласно учетной политике организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета.

Организация применяет сокращенный план счетов.

Учет доходов и расходов осуществляется методом начислений. Принят критерий существенности, равный 5% о валюты баланса. Основные средства и нематериальные активы амортизируются линейным методом.

Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. Была проведена ежегодная инвентаризация активов и расчетов в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Все расшифровки указаны в рублях.

Раздел 3. Расшифровка основных средств.

Переоценка основных средств не производилась.

Признаков обесценения основных средств не имеется. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств, отсутствуют.

Группы ОС	На 31.12.2024 г.			Изменения за 2025 г.			На 31.12.2025 г.		
	перв. ст-ть	накопл. аморти.	баланс. ст-ть	поступило	списано	аморт.	перв. ст-ть	накопл. аморти.	баланс. ст-ть
Машины и оборудование	59 064,00	10 612,42	48 451,58	0,00	0,00	12 561,42	59 064,00	23 173,84	35 890,16
Итого									35 890,16

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Сырье и материалы	0,00	1 037 350,33

Раздел 4. Расшифровка денежных средств

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Денежные средства на счетах	47 397,48	579 104,28
Денежные средства в кассе	711 000,00	711 000,00
Итого		1 290 104,28

Раздел 5. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Долгосрочная деб. Задолж.	0,00	0,00
Краткосрочная деб. Задолж., в т.ч.:	1 283 215,00	859 141,50
ЕНС	15 427,00	18 022,00
Расчеты с поставщиками	1 267 788,00	841 119,50
Итого		859 141,50

Раздел 6. Расшифровка капитала

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Нераспределенная прибыль	778 400,13	1 042 368,00

Раздел 7. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Долгосрочная кред. задолж.	1 200 000,00	1 038 000,00
Займ учредителя	1 200 000,00	1 038 000,00
Краткосрочная кред. задолж., в т.ч.:	72 079,30	105 088,00
Расчеты по налогам	60 343,00	90 238,00
Страховые взносы	11 736,30	14 850,00
Итого		1 143 088,00

Раздел 8. Расшифровка доходов

Наименование доходов	Сумма
Доходы от основной деятельности	9 719 902,00
Проценты по депозитам	100 088,61
Итого	9 819 990,61

Раздел 9. Расшифровка расходов

Направление расходов	Сумма
Банковские услуги	43 851,07
Оплата труда	480 428,57
Прочие затраты	112 521,55
Содержание организации	270 539,33
Арендная плата	6 480 000,00
Страховые взносы	126 625,03
Итого	7 513 965,55

Раздел 12. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

Существенных событий после отчетной даты и существенных условных факты хозяйственной жизни не наблюдалось.