

Общество с ограниченной ответственностью «ЛСВ»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ЛСВ»;

1.2. Юридический адрес: 357502, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Пирогова, д. 20, пом. 8;

1.3. ИНН / КПП : 2632101906 / 263201001;

1.4. ОГРН : 1152651015692;

1.5. Дата государственной регистрации: 23 июня 2015г.

1.6. Численность сотрудников: 19 (Девятнадцать) человек:

- Администрация – 3 человека;
- Отдел бронирования -4 человека;
- Столовая – 5 человек;
- Кофейня – 2 человека;
- Гостиница – 4 человека;
- Прочие – 1 человек.

1.7 Информация о размере и структуре уставного капитала:

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Бугаев Сергей Николаевич

1.8. Основной вид деятельности:

- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10).

1.9. Информация об органах управления:

- Директор Общества: Бугаев Сергей Николаевич (Приказ № 6 от 28.09.2017г.)
- Главный бухгалтер Общества: Зайцева Елена Николаевна (Приказ № 2 от 01.09.2016г.).

1.10. Организация применяет **упрощенную систему налогообложения** с объектом налогообложения «Доходы минус расходы» (ставка 15%).

Относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Информация об учетной политике

2.1. Общая информация

- Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
- Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

- Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятия 8.3».

2.2. Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Основные средства: лимит стоимости – 100 000 руб., принимаются к учету по первоначальной стоимости с последующей начислением амортизации, срок полезного использования в соответствии с Классификацией ОС.
- Амортизация: расчет по всем объектам определяется линейным способом.
- Материальные запасы – оценка по фактической себестоимости, списание методом ФИФО.
- Выручка – признается при передаче прав собственности (услуга считается оказанной после подписания Акта выполненных работ, УПД).
- Учет расчетов с дебиторами и кредиторами: по фактическим суммам.
- Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- НДС – с 01.01.2025г. Общество утратило право на освобождение от использования обязанностей налогоплательщика НДС в соответствии с п.1 ст.145 НК РФ, т.к. доходы за 2024г. превысили установленный лимит в 60 млн. руб. С 01.01.2025г. в учетной политике Общества внесены изменения, касающиеся ведения учета и утверждена новая учетная политика, в которой закреплены ставки НДС: - 0%, 10%, 20%.
- порядок определения налоговой базы – по дате отгрузки (передачи) товаров (выполненных работ, предоставленных услуг);
- метод ведения раздельного учета НДС по операциям, облагаемым и необлагаемым
- порядок ведения книги покупок и книги продаж в электронной форме;
- порядок выставления счетов-фактур и принятия «входящего» НДС к вычету;
- применение пропорции для распределения НДС при совмещении операций, подлежащих и подлежащих налогообложению.

Учетная политика утверждена Приказом № 50-П от 30.12.2024г. и вступила в силу с 01.01.2025г.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от выполненных (предоставленных услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.3 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

2.3.1. Как малое предприятие организация применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета**, предусмотренные п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2.2. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерской отчетности (ФСБУ) 4/2023 и иными действующими стандартами.

2.4. Нематериальные активы:

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года недостатков и излишков не установлено. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов.

3. Информация по статьям баланса и отчету о финансовых результатах

3.1. Актив

- **Статья 1150** «Материальные внеоборотные активы» — 29 678 333 руб.: включают основных средств с первоначальной стоимостью – 31 720 000 руб., накопленная амортизация – 2 041 667 руб.
- **Статья 1170** «Финансовые и другие внеоборотные активы» - 3 020 000 руб.: включают сумму предоставленного процентного займа прочим лицам.

- **Статья 1210 «Запасы»** — 329 909 руб.: включает материалы, оборудование, инвентарь.
- **Статья 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»** — 6 018 592 руб.: включают остаток денежных средств в кассе и расчетных счетах организации.
- **Статья 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»** - 46 224 564 руб.: включают остаток денежных средств на депозитном счете – 42 700 485 руб. и сумму переплаты налога в бюджет – 3 524 079 руб.

3.2. Пассив

- **Статья 1300 «Капитал и резервы»** — 10 000 руб.
- **Статья 1700 «Другие краткосрочные обязательства»** - 85 261 398 руб.: включают: Страховые взносы — 127 587 руб. (начислены за декабрь 2025 г.); Нераспределенная прибыль — 85 133 811 руб. (прибыль, не распределенная между учредителями).

4. Финансовые результаты

- **Строка 2110 «Выручка»** — 131 638 498 руб.: получена от оказания услуг по предоставлению мест временного проживания.
- **Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»** — 111 923 484 руб.: включают:
 - Материальные расходы — 102 203 104 руб.;
 - Расходы на оплату труда — 6 430 440 руб.;
 - Страховые взносы — 1 939 940 руб.;
 - Аренда помещения — 1 350 000 руб.
- **Строка 2340 «Прочие доходы»** - 9 009 435 руб.: включает полученный процент по срочному депозиту – 8 938 752 руб., процент по предоставленным займам – 70 683 руб.
- **Строка 2350 «Прочие расходы»**— (1 024 482) руб.: включает расходы за услуги банка – 360 757 руб., перечислен налог в бюджет – 663 725 руб.
- **Строка 2410 «Налог по УСН»** — (1 533 764) руб.
Рассчитан как 15% от прибыли: $10\,225\,090 \times 15\% = 1\,533\,764$ руб.
- **Строка 2400 «Чистая прибыль»** — 26 094 844 руб.

5. Иная существенная информация.

5.1. Информация признана существенной, если её отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

5.2. Организация не планирует реорганизацию и ликвидацию.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 года.

Директор ООО «ЛСВ»

Бугаев С.Н.