

Общество с ограниченной ответственностью «Персеида»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Персеида» создано 20 сентября 2007 года.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания, ОКВЭД 55.10.

2. Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «Персеида» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [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.

2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2.4. НМА в 2025 году не приобретались.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.4.2. Займы выданы на конец 2025 года в сумме 284 300 тыс. рублей.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Доходы и расходы

2.6.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Деятельность гостиницы	151 881	45 671

2.6.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.6.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.7. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	35 928
в том числе:	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	35 677
Прочие внереализационные доходы	250
Прочие расходы, всего	4 178
в том числе:	
Государственные пошлины	3
Услуги банка	1 127
Прочие внереализационные расходы	3 048

3. Налог на прибыль (УСН)

3.1 Организация применяет упрощенную систему налогообложения Доход (УСН 6%).

3.2 Прибыль в 2025 году до налогообложения составила 118 787 тыс. руб. Сумма налога (УСН 6%) в 2025 году составила 5 080 тыс. рублей. Чистая прибыль 2025 году составила 113 707 тыс. рублей.

4. Пояснения по основным статьям баланса

4.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 74 769 тыс. рублей, в том числе

Покупатели – 1 125 тыс. рублей,

Поставщики – 329 тыс. рублей,

Прочие – 73 315 тыс. рублей.

4.2. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 5 237 тыс. рублей, в том числе

Поставщики – 1 834 тыс. рублей,

Покупатели – 1 967 тыс. рублей,

Прочие – 1 436 тыс. рублей.

5. Иная информация

5.1. Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 года не создавались, ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

5.2. На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

5.3. В течении 2025 года крупные сделки не совершались. Контролируемые иностранные компании отсутствуют.

Директор

Истомина И.В.

31 марта 2026

Дата подписания отчетности