Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «ЭНТЕР ДОРМИТОРИС»

за период с 22 июля 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНТЕР ДОРМИТОРИС».

- Организационно-правовая форма: ООО.

- Форма собственности: Частная.

- Место нахождения (адрес): 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, помещ. 7/11Н/2.

- Дата государственной регистрации: В отчетности указан первый отчетный период с 22 июля 2025 года.

- Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания (55.90)

- Генеральный директор: Мусаев Нурчин Первиз Оглы.

- Дата утверждения отчетности: 31 марта 2026 г.

- Аудиторский контроль: Обязательный аудит не проводился (в форме отмечено «НЕТ»).

2. Учетная политика в соответствии с ФСБУ 4/2023

Учетная политика сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, требований осмотрительности и приоритета содержания над формой.

2.1. Общие положения

- Отчетный период: с 22.07.2025 по 31.12.2025.

- Отчетность сформирована в тысячах рублей.

- Метод начисления — по всем существенным операциям.

2.2. Применяемые ФСБУ

При подготовке отчетности применялись действующие федеральные стандарты бухгалтерского учета, включая, но не ограничиваясь:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (основные требования к составу и раскрытию информации);

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и др.

2.3. Особенности оценки активов и обязательств

- Основные средства и НМА на 31.12.2025 отсутствуют (все таблицы по разделам 3 и 4 — нулевые).

- Запасы: не формировались (сырье, материалы, готовая продукция, незавершенное производство — все показатели равны нулю).

- Финансовые вложения: отсутствуют.

- Дебиторская задолженность: отражена по фактической стоимости согласно договорам, резерв по сомнительным долгам не создавался.

- Кредиторская задолженность: учитывается по сумме погашения.

- Налог на прибыль: организация не применяет (указан налог при УСН).

- Амортизация: не начислялась ввиду отсутствия амортизируемого имущества.

2.4. Отчетность за предыдущий период

Сравнительные данные за 2024 г. отсутствуют (все показатели — прочерки), так как организация зарегистрирована в 2025 г. и ранее не осуществляла деятельность.

3. Структура активов и пассивов (пояснения к Бухгалтерскому балансу)

Баланс на 31 декабря 2025 г. имеет следующую структуру (в тыс. руб.):

АКТИВ

Краткосрочная дебиторская задолженность (раздел II) 3 226

Денежные средства и эквиваленты 127

Итого актив 3 354

ПАССИВ

Уставный капитал 0 (не сформирован)

Нераспределенная прибыль 2 741

Кредиторская задолженность (краткосрочная) 613

Итого пассив 3 354

3.1. Оборотные активы

- Дебиторская задолженность (3 226 тыс. руб.):

- Представлена полностью краткосрочной задолженностью.

- Денежные средства (127 тыс. руб.):

- Положительный остаток на расчетных счетах (специальные счета и касса не выделены).

- Сальдо денежных потоков за период = 127 тыс. руб. (поступление 10 457, платежи 10 330).

3.2. Капитал

- Нераспределенная прибыль = 2 741 тыс. руб.

Формирование: чистая прибыль за период 2 741 тыс. руб. (совпадает с нераспределенной прибылью, так как дивиденды не начислялись, резервный капитал не создавался).

3.3. Обязательства

- Кредиторская задолженность = 613 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты по налогам и сборам — 167 тыс. руб.

- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 153 тыс. руб.

- Расчеты с персоналом по оплате труда — 293 тыс. руб.

Комментарий: Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отсутствует, что говорит о своевременной оплате за товары/услуги.

- Долгосрочные обязательства, заемные средства, оценочные обязательства — отсутствуют.

4. Финансовые результаты деятельности (пояснения к Отчету о финансовых результатах)

За период с 22.07.2025 по 31.12.2025 получены следующие результаты (тыс. руб.):

Выручка 10 457

Себестоимость продаж (7 109)

Валовая прибыль 3 348

Прибыль от продаж 3 348

Налог при УСН (607)

Чистая прибыль 2 741

4.1. Доходы

- Выручка сформирована исключительно от основной деятельности (10 457 тыс. руб.).

- Прочие доходы (аренда, проценты, участие в других организациях) отсутствуют.

4.2. Налогообложение

- Организация применяет упрощенную систему налогообложения (налог при УСН = 607 тыс. руб.).

- Налог на прибыль организаций не исчисляется (строка 2410 — прочерк).

5. Движение денежных средств (пояснения к Отчету о ДДС)

За период с 22.07.2025 по 31.12.2025:

Поступления от продаж 10 457

Платежи поставщикам (8 764)

Платежи по оплате труда (757)

Прочие платежи (809)

Чистый денежный поток от текущих операций 127

Инвестиционная и финансовая деятельность 0

Остаток на конец периода 127

Комментарий: Платежи по оплате труда (757) меньше признанных расходов на оплату труда (1 207) — разница в 450 тыс. руб., вероятно, относится к начисленным, но не выплаченным суммам (отражено в кредиторской задолженности по зарплате 293 тыс. руб.) и отчислениям, перечисленным в другом периоде.

6. Пояснения к отдельным разделам отчетности (табличные формы)

- Нематериальные активы (раздел 3): полностью отсутствуют.

- Основные средства (раздел 4): отсутствуют. Нет также прав пользования активами (ФСБУ 25).

- Запасы (раздел 6): отсутствуют.

- Финансовые вложения (раздел 5): отсутствуют.

- Обеспечения, залоги, госпомощь: не получены.

- Оценочные обязательства: не формировались.

- Расходы будущих периодов, НДС по приобретенным ценностям: не отражены.

7. События после отчетной даты

На дату подписания пояснительной записки (31 марта 2026 г.) события, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, отсутствуют либо не требуют корректировки отчетности.

8. Заключение

Финансовое состояние ООО «ЭНТЕР ДОРМИТОРИС» на 31.12.2025 характеризуется:

- отсутствием внеоборотных активов (аренда имущества, вероятно, оформляется как услуги);

- значительным объемом дебиторской задолженности (3 226 тыс. руб.), которая является просроченной и требует контроля;

- положительным значением нераспределенной прибыли (2 741 тыс. руб.);

- низким уровнем кредиторской задолженности (613 тыс. руб.);

- положительным, но незначительным остатком денежных средств (127 тыс. руб.).

Деятельность ведется первый отчетный период. Организация платежеспособна, но ликвидность в значительной степени зависит от своевременного погашения дебиторской задолженности.

Генеральный директор

ООО «ЭНТЕР ДОРМИТОРИС»

_____ /Мусаев Нурчин Первиз Оглы/

31 марта 2026 г.