

Общество с ограниченной ответственностью «Приют»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1.1. Сокращенное наименование – ООО «Приют».

1.1.2. Юридический адрес – 460006, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Невельская, д.6, к.А

1.1.3. Дата государственной регистрации – 27.03.2000г.

1.1.4. Основной ОКВЭД – 55.10 «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания».

1.1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек
Основное подразделение	6 человек

1.1.6. Уставный капитал составляет 208 400 руб. Участниками являются:

- Н.И. Таланов с долей 51 процент;
- В.Я. Андрусенко с долей 49 процентов;

1.1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: Н.И. Таланов (приказ № 1 от 01.04.2010 г.).

1.1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Приют» составлена в тыс. руб.

1.3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России" (в частности ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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

2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету здание гостиницы (722 тыс. руб.), где ведется деятельность Общества.

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов у Общества нет.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 349 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 197 тыс. руб.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____		За _____	
	20	25 г.	20	24 г.
Материальные затраты		2328		1383
Затраты на оплату труда		2571		231
Отчисления на социальные нужды		771		69
Амортизация		36		36
Внереализационные расходы		26		13
Итого расходы по обычным видам деятельности		5732		1732

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Приют»



Н.И. Таланов

Н.И. Таланов