

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств

ООО «А энд Д» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «А энд Д» зарегистрировано 27.08.2012г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5802009984

Код причины постановки на учет (КПП): 580201001

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1125802000301

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

ООО «А энд Д» применяет Упрощенную систему налогообложения (УСН)

Объект налогообложения - доходы минус расходы

1.2 Виды деятельности организации в отчетном периоде:

55.10 Деятельность гостиниц.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность ООО «А энд Д» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8»

Учет доходов и расходов ведется в книге учета доходов и расходов. Документами на основании которых отражаются операции в книге.

Доходы от оказанных услуг общества полученный денежные средства на расчетный счет и касса организации.

- первичные учетные документы по формам, предусмотренным учетной политикой организации для целей бухучета.

- первичные учетные документы полученные от других организаций и содержащие обязательные реквизиты, предусмотренные Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

К учету принимаются документы, составленные в бумажном и (или) электронном виде (при) условии их заверения квалифицированной электронной подписью.

Отдельные регистры налогового учета в Организации не формируются. При необходимости дополнительные расчеты оформляются бухгалтерской справкой по форме, предусмотренной учетной политикой Организации для целей бухгалтерского учета

3. Основные средства

3.1 Наличие основных средств Общества. Оборудования, используемый обществом. Их первоначальная стоимость составляла соответственно 227380 руб., а начисленная амортизация – 213145 руб

3.2 Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, ОС

3.3 По всем объектам ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

4. Запасы

4.1 Общество не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, Общество отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности и управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

5. Денежные средства

5.1 Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

5.2 Учетная политика. Доходы и расходы

5.3 Доходы полученные от гостиничных услуг

Информация о составе денежных средствах приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	902	1431	868
ИТОГО денежные средства	902	1431	868

5.4 Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	902	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	902

6. Капитал и учредители

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года