

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОЮЗ»

153000, г. Иваново, пр. Шереметевский, д.47  
тел. (4932) 328371, e-mail: [hotelsoyuz@xmail.ru](mailto:hotelsoyuz@xmail.ru)  
ИНН 3702177156 КПП 370201001 ОГРН 1173702009777

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

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СОЮЗ» за 2025 год и составлены в соответствии с требованиями пункта 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

### 1. Общая информация об организации

ООО «СОЮЗ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование - ООО «СОЮЗ»

Юридический адрес – 153000, Ивановская область, г. Иваново, пр-кт Шереметевский, д.47

Дата государственной регистрации – 02.05.2017г.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

| Положение учетной политики | Основание |
|----------------------------|-----------|
|----------------------------|-----------|

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                           |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                           |
| 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 производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.         | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                       |
|                                                      | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                           |
| 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)                             |
|                                                      | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                           |
| 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. |
|                                                      | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                           |

|                                                       |                                                                                                                                                                |                                                                                  |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 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 | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.                                                       | ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения последовательности применения учётной политики: принятые способы ведения бухгалтерского учёта применяются последовательно от одного отчётного периода к другому.

Бухгалтерская отчётность сформирована с соблюдением принципа начисления: факты хозяйственной жизни отражаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Уровень существенности для раскрытия информации в настоящих Пояснениях установлен в размере 10 процентов от величины соответствующего показателя или группы показателей бухгалтерской отчётности. Информация, не достигающая установленного порога существенности, не раскрывается при условии, что её пропуск не влияет на экономические решения пользователей отчётности.

### **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

### **4. Аренда**

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передаются в субаренду.

## 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

## 6. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя                    | Данные на 31 декабря 2025г.,<br>тыс.руб. |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| Дебиторская задолженность                  | 25 434                                   |
| в том числе:                               |                                          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 16 629                                   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 1 424                                    |
| Сальдо по ЕНС                              | 526                                      |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 6 855                                    |

## 7. Кредиторская задолженность

| Наименование показателя                                   | Данные на 31 декабря 2025г.,<br>тыс.руб. |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Кредиторская задолженность                                | 62 659                                   |
| в том числе:                                              |                                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                     | 44 847                                   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                      | 1 310                                    |
| Расчеты по налогам и сборам                               | 410                                      |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                      | 169                                      |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению          | 123                                      |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 15 365                                   |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                | 435                                      |

## **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Организации составляет 23 000,00 (Двадцать три тысячи) рублей и полностью оплачен.

Участниками являются:

- Бабилов Александр Викторович с долей 50 процентов;
- Маркова Лидия Викторовна с долей 50 процентов;

Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Решение о распределении прибыли за 2025 год будет принято Общим собранием участников Общества.

## **9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Управляющий Индивидуальный предприниматель Соколов Василий Иванович ( Договор на управление обществом №1 от 02.05.2017г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Фаличева Елена Анатольевна.

## **10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность Организации за 2025 год составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

Бухгалтерский баланс (упрощенная форма);

Отчет о финансовых результатах (упрощенная форма);

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств Организацией не составляются на основании пункта 6 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

## **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

**Управляющий ООО «Союз»**

**Соколов В.И.**

**Главный бухгалтер**

**Фаличева Е. А.**