

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

Общество с ограниченной ответственностью «Раздолье»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Раздолье» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Раздолье» зарегистрировано 21.01.2022 г.

Основным видом экономической деятельности Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код по ОКВЭД 2 – 55.10).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Способы ведения учета

К основным средствам относятся активы, соответствующие условиям, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этим договорам требованиям признания в качестве договоров аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Признание доходов и расходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три

месяца или менее на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

3. Существенность показателей отчетности и ошибок.

1) В целях детализации статей бухгалтерского баланса считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от строки бухгалтерского баланса. Показатели, составляющие менее 10%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

4. Основные показатели бухгалтерского баланса

4.1. Наличие и движение ОС

В 2025 году организация учитывала ОС по первоначальной стоимости. Основные средства отражены по строке 1150.

Первоначальная стоимость на начало года: 0 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 0 тыс. руб.

Поступило (приобретение): 0 тыс. руб.

Выбыло (списание): 0 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 0 тыс. руб.

4.2 НДС

ПО Строке 1220 «НДС» отражена сумма НДС, не заявленная к вычету в сумме 0 тыс. руб.

4.3 Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность (строка 1230) –1 334 тыс. руб.:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 117 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1203 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 12 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 тыс. руб.

Кредиторская задолженность - (строка 1520) 901 тыс. руб.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – (-96) тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 562 тыс. руб.

Расчеты по налогам – 12 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС – 402 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 21 тыс. руб.

4.4 Обязательства по финансовой аренде

Долгосрочные обязательства по аренде – (1450 строка) - 0 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства по аренде- (строка 1520) - 0 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (строка 2110) и себестоимость (строка 2120)

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации продукции собственного производства				

Выручка от реализации покупных товаров				
Выручка от оказания услуг	13164	9017	10617	3467
ИТОГО	13164	9017	10617	3467

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	10163	3419
Затраты на оплату труда	357	36
Отчисления на социальные нужды	97	12
Прочие затраты	256	4940
Итого по обычным видам деятельности	10873	8407

6. Сведения об уставном капитале (УК) ООО «Раздолье»

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 20 тыс. руб.

УК оплачен участниками полностью.

Сверка долей участников:

- Посмак О.В. – доля 50 % номинальной стоимостью 10 тыс. руб.;

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Доля, принадлежащая самому обществу - 50 % номинальной стоимостью 10 тыс. руб.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

7. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО «Раздолье» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор _____ О.В. Посмак
28 марта 2026 г.