

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

Общество с ограниченной ответственностью «ОТЕЛЬ»
(ООО «ОТЕЛЬ»)

ИНН 2304061714, КПП 231201001, ОГРН 1122304000576

Адрес: 350912, Краснодарский край, г. Краснодар, Пашковский ж.м., ул. Украинская, дом № 89

ООО «ОТЕЛЬ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 14.03.2012 года.

Общество ведет деятельность по предоставлению гостиничных услуг

ОКВЭД 55.10- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Численность сотрудников – 17 чел.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ОТЕЛЬ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в связи с порядком отражения в бухучете платежей по туристическому налогу (п. 4 ПБУ 1/2008).

2.2 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3 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 подлежит начислению линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В 2025 году основные средства имеются в наличии:

Транспортное средство - 1 шт.;

Офисное, служебное, бытовое оборудование.
Деятельность ведётся с использованием основных средств.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде имеются.

2.4 Учет материально-производственных запасов

Запасы подлежат списанию по средней стоимости.

Применимы упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы подлежат оценке по фактической себестоимости, без обесценения.

Имеются минимальные запасы материалов для обслуживания гостей, что бы избежать замораживания средств в излишних запасах.

2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

2.7 Учет доходов и расходов на УСН 15%

Все доходы учитываются кассовым методом, а датой их признания считается дата поступления денежных средств.

Расходы при УСН учитываются кассовым методом, должны быть оплачены, приняты к учету и использованы.

Расходы по кредитам и займам (проценты) признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно.

3. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

31 марта 2026 года

Директор


