

## Пояснение к бухгалтерскому балансу

ООО «ЭЛЕФАНТ» за 2025 год

### 1. Общие сведения

ООО «Элефант» создано 04.01. 2015г., ОГРН 1159102007063, ИНН 9108119262.

Юридический адрес: г. Судак, ул. Морская, д.1а

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности .

Основной вид деятельности: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10).

### 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

ООО «Элефант» оказывает услуги проживания в гостинице «Астарта».

3. Структура баланса: по строке 1150 отражена сумма основных средств 39511,0 тысяч рублей. За 2025 год сумма увеличилась на 7062,0 тысячи рублей. Увеличение стоимости связано с капитальным ремонтом здания гостиницы.

После более чем семи месяцев интенсивных работ завершен капитальный ремонт здания гостиницы. Комплекс работ включал в себя восстановление и обновление практически всех ключевых элементов здания.

В рамках проекта был полностью обновлен фасад здания, что не только улучшило его внешний вид, но и повысило его теплоизоляционные характеристики. Внутренние помещения также претерпели значительные изменения: отремонтированы полы и стены, заменены окна, произведена полная замена электропроводки и сантехнического оборудования.

Особое внимание было уделено инженерным системам гостиницы. Полностью реконструирована система вентиляции и кондиционирования, что значительно улучшило микроклимат в номерах и общественных зонах. Капитальный ремонт был необходим в связи с износом и аварийным состоянием здания, а также устаревшей сантехники. Проведенные работы позволили не только устранить существующие проблемы, но и существенно повысить комфорт и безопасность проживания в гостинице, а также продлить срок ее эксплуатации.

Для осуществления капитального ремонта в декабре 2024, в январе 2025 были взяты два кредита в банке ЧБРР на общую сумму 5000,0 тысяч рублей. По итогам работы летнего сезона 2025 кредиты возвращены в полном объеме, банку оплачены проценты за пользование кредита в размере 587,0 тысяч рублей. Большие затраты на ремонт и банковские кредиты повлияли на финансовый результат за 2025 год. Полученная прибыль 21,0 тысяча рублей.

По строке баланса 1170 Финансовые вложения сумма 1755,0 тысяч рублей отражены выданные финансовые займы.

4. По строке 1410 баланса долгосрочные заемные средства в размере 2500,0 тысяч рублей отражена сумма полученного займа. По строке 1520 кредиторская задолженность 315,0 тысяч рублей: задолженность поставщикам 68,0 тысяч рублей, задолженность по налоговым платежам 111,0 тысяч рублей, задолженность по страховым взносам по сроку оплаты в 2026, 136,0 тысяч рублей.

5. Средняя численность работников составляет 12 сотрудников в зимний период, в летний период до 17 человек.

Расшифровка затрат в сумме 28828,0 тысяч рублей по строке 2120 отчета о финансовых результатах расшифрована в прилагаемой к пояснению таблице.

Директор



И. И. Серова

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 014	3 984
Затраты на оплату труда	8 145	6 492
Отчисления на социальные нужды	1 924	1 388
Амортизация	2 276	1 176
Прочие затраты	9 435	6 673
Итого по элементам	28 793	19 714
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции	35	(35)
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 828	19 679