ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Пансионат «Солнечная долина» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пансионат «Солнечная долина»
Юридический адрес: 296440, Крым Респ, Черноморский р-н, Оленевка с, Елисеева ул, дом № 25
Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания ОКВЭД 55.90

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 51 человек (на 31 декабря 2024 года – 43 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 64 507 520,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Безбородова Юлия Сергеевна.

Участники Общества:

- ООО "ТУР-СД" ИНН 4611013579 - доля 99.6591 %;
- Саутенко Константин Олегович – доля _0,17045_%.
- Сенчук Евгений Владимирович – доля - 0.17045 %

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается методом начисления.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	150 823	(106 092)	-	-	-	(7 929)	-	-	-	-	-		150 823	(114 021)
	За 2024 г.	151 846	(105 111)	8 965	(9 988)	6 533	(7 514)	-	-	-	-	-		150 823	(106 092)
в том числе: Здания	За 2025 г.	90 565	(64 730)	-	-	-	(2 428)	-	-	-	-	-		90 565	(67 158)
	За 2024 г.	90 565	(62 302)	-	-	-	(2 428)	-	-	-	-	-		90 565	(64 730)
Сооружения	За 2025 г.	31 470	(19 392)	-	-	-	(3 395)	-	-	-	-	-		31 470	(22 787)
	За 2024 г.	35 067	(22 955)	6 392	(9 988)	6 533	(2 970)	-	-	-	-	-		31 470	(19 392)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 042	(7 033)	-	-	-	(1 637)	-	-	-	-	-		12 042	(8 670)
	За 2024 г.	9 468	(5 541)	2 574	-	-	(1 492)	-	-	-	-	-		12 042	(7 033)
Офисное оборудование	За 2025 г.	738	(687)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-		738	(699)
	За 2024 г.	738	(676)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-		738	(687)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 149	(3 146)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-		3 149	(3 149)
	За 2024 г.	3 149	(3 117)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-		3 149	(3 146)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9 632	(9 170)	-	-	-	(270)	-	-	-	-	-		9 632	(9 440)
	За 2024 г.	9 632	(8 787)	-	-	-	(383)	-	-	-	-	-		9 632	(9 170)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	2 492	(1 397)	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-		2 492	(1 512)
	За 2024 г.	2 492	(1 281)	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-		2 492	(1 397)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	736	(538)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-		736	(607)
	За 2024 г.	736	(452)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-		736	(538)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	36 802	44 731	46 735
в том числе: Здания	23 407	25 835	28 262
Сооружения	8 683	12 079	12 112
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 371	5 009	3 927
Офисное оборудование	39	51	62
Транспортные средства	-	2	32
Производственный и хозяйственный инвентарь	192	462	845
Многолетние насаждения	980	1 095	1 210
Другие виды основных средств	129	198	283
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации

3. Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	24	-	43 863	(43 869)	-	-	X	X	18	-
	За 2024 г.	7 374	-	32 609	(39 959)	-	-	X	X	24	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	24	-	465	(16)	-	-	(455)	-	18	-
	За 2024 г.	7 374	-	31	(5 878)	-	-	(1 504)	-	24	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	43 398	(43 853)	-	-	455	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 577	(34 081)	-	-	1 504	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	997	-	64	-	(191)	-	-	-	871	-
	За 2024 г.	1 153	-	452	-	(518)	(90)	-	-	997	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	211	-	-	-	(29)	-	-	-	182	-
	За 2024 г.	433	-	187	-	(325)	(85)	-	-	211	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	728	-	62	-	(150)	-	-	-	640	-
	За 2024 г.	655	-	218	-	(140)	(5)	-	-	728	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21	-	-	-	(12)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	36	-	9	-	(24)	-	-	-	21	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	3	-	(2)	-	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	34	-	6	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	2	-	34	-	(2)	-	-	-	34	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	997	-	64	-	(191)	-	-	X	871	-
	За 2024 г.	1 153	-	452	-	(518)	(90)	-	X	997	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 827	-	-	(11 455)	-	-	30 372
	За 2024 г.	42 340	488	-	(1 000)	-	-	41 827
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	10 755	-	-	(10 755)	-	-	-
	За 2024 г.	11 756	-	-	(1 000)	-	-	10 755
Долгосрочные займы	За 2025 г.	31 072	-	-	(700)	-	-	30 372
	За 2024 г.	30 584	488	-	-	-	-	31 072
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 345	29 335	2 210	(11 878)	-	-	44 011
	За 2024 г.	28 299	9 498	228	(12 517)	(1 163)	-	24 345
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 070	1 922	-	(3 711)	-	-	3 281
	За 2024 г.	5 027	2 197	3	(2 156)	-	-	5 070
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 285	8 986	-	(6 967)	-	-	14 304
	За 2024 г.	15 761	4 920	-	(8 241)	(155)	-	12 285
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 044	16 916	2 210	(500)	-	-	23 670
	За 2024 г.	3 905	1 990	225	(68)	(1 008)	-	5 044
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 000	-	-	(600)	-	-	400
	За 2024 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36	15	-	-	-	-	51
	За 2024 г.	317	15	-	(296)	-	-	36
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	(34)	-	-	2
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	409	724	-	-	-	-	1 132
	За 2024 г.	150	258	-	-	-	-	409
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	85	78	-	(1)	-	-	162
	За 2024 г.	191	-	-	(106)	-	-	85
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	415	444	-	(98)	-	-	761
	За 2024 г.	1 732	118	-	(1 435)	-	-	415
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	249	-	-	-	-	249
	За 2024 г.	181	-	-	(181)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	66 172	29 335	2 210	(23 333)	-	X	74 383
	За 2024 г.	70 639	9 986	228	(13 517)	(1 163)	X	66 172

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

5.Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	471	1 515
Затраты на оплату труда	26 203	16 634
Отчисления на социальные нужды	2 037	1 289
Амортизация	7 929	7 514
Прочие затраты	17 677	32 486
Итого по элементам	54 316	59 439
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(15 044)
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 316	44 395

Директор _____ /Безбородова Ю.С./

«23» февраля 2026 г.