

Общество с ограниченной ответственностью «Хотелс.ру»

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование – ООО «Хотелс.ру». Юридический адрес – 197046, Санкт-Петербург г, ул Мичуринская, д. 19, литер А, помещ. 9Н. Дата государственной регистрации – 14.04.2014.

Основной вид деятельности – Разработка компьютерного программного обеспечения. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками является Яраев А.В. с долей 50 процентов, Васильев Д.А., с долей 50 процентов.

Генеральный директор общества – А.В. Яраев Главный бухгалтер – А.В. Яраев.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Хотелс.ру» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Хотелс.ру» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Хотелс.ру» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

**3. Инвентаризация**

<b>Объект учета инвентаризации</b>	<b>Дата проведения</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	31.12.2025	В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено
Материально-производственные запасы	31.12.2025	В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2025	Дебиторская задолженность – основную часть задолженности представляет предоплата поставщикам

		Кредиторская задолженность – займы. Срок оплаты – 1 кв 2026г. Безнадежной задолженности не выявлено
--	--	--

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Финансовые результаты организации за отчетный период характеризовались отрицательной динамикой. Выручка не генерировалась (0 руб.) в отличие от аналогичного периода прошлого года. В связи с отсутствием выручки организацией получен чистый убыток в размере 298 тыс. руб., тогда как в прошлом году была зафиксирована чистая прибыль в сумме 6 тыс. руб.

Основными факторами, повлиявшими на ухудшение показателей, стали:

- Сокращение количества заказов и падение потребительского спроса на услуги компании.
- Негативное макроэкономическое влияние, выраженное в инфляционных процессах и снижении уровня платежеспособности потенциальных заказчиков.

#### 5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### 6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материаль но-	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

производственные запасы	<p>подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 04 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

А.В. Яраев