

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год**

### **Общества с ограниченной ответственностью «ЭТНО-ОТЕЛЬ»**

#### **1. Общие сведения**

ООО «ЭТНО-ОТЕЛЬ» (ИНН 4003036612) зарегистрировано по адресу: 249018, Калужская обл., Боровский р-н, д. Петрово, дом Твп-7, помещение 3. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16). Основной вид деятельности – гостиничный бизнес.

Организация является субъектом малого предпринимательства и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетность представлена в тысячах рублей.

Отчетность сформирована за период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

#### **2. Учетная политика**

Учетная политика ООО «ЭТНО-ОТЕЛЬ» на 2025 год разработана в соответствии с действующими нормативными документами, включая новые федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ), вступившие в силу в 2024–2025 годах.

Основные средства (ФСБУ 6/2020) – объекты учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам – 100 000 руб. В связи с изменением характера использования объектов в 2025 году часть основных средств списаны, в связи с физическим износом, а часть полностью самортизировано

Капитальные вложения (ФСБУ 26/2020) – затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств учитываются обособленно до момента принятия объекта к учету. В 2025 году капитальные вложения отсутствовали.

Запасы (ФСБУ 5/2019) – материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии применяется метод средней себестоимости. Запасы на балансе отсутствуют.

Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022) – организация не имеет НМА.

Финансовые вложения – предоставленные займы и депозиты учитываются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается ввиду несущественности рисков. Краткосрочные депозиты, числившиеся на 31.12.2024, в 2025 году были закрыты.

Доходы и расходы (ПБУ 9/99, 10/99) – признаются методом начисления. Для целей налогообложения применяется УСН (объект «доходы»). Проценты по выданным займам отражаются в составе прочих доходов.

Инвентаризация (ФСБУ 28/2023) – проведена в установленном порядке перед составлением годовой отчетности. Расхождений не выявлено.

Бухгалтерская отчетность (ФСБУ 4/2023) – отчетность составлена по упрощенным формам, включенным в состав бухгалтерской отчетности, с соблюдением требований нового стандарта.

#### **3. Расшифровка основных статей баланса**

## **Активы**

Материальные внеоборотные активы (1150) – на 31.12.2025 составляют 0 тыс. руб. Изменение обусловлено с изменением характера использования объектов в 2025 году часть основных средств списаны, в связи с физическим износом, а часть полностью самортизировано, что привело к нулевому сальдо по строке 1150

Денежные средства и денежные эквиваленты (1250) – 44 183 тыс. руб. Рост обусловлен в связи с возвратом депозита и части займов, включая проценты.

Финансовые и другие оборотные активы (1240) – 101 501 тыс. руб., в том числе предоставленные займы – 101 344 тыс. руб. (выданы сторонним организациям на срок до 1 года). Краткосрочные депозиты, сроком до 30 дней отражены по строке 1250, расчеты с покупателями обнулены в связи с полным погашением задолженности покупателями.

## **Пассивы**

Капитал (1300) – 145 661 тыс. руб. Уменьшение по сравнению с прошлым годом обусловлено полученным

Краткосрочная кредиторская задолженность (1520) – 23 тыс. руб. (задолженность по налогам). Существенное снижение связано с погашением обязательств перед поставщиками и по налогам в 2025 году.

## **4. Анализ финансовых результатов**

За 2025 год организацией получен чистый убыток в размере 12 310 тыс. руб.

Выручка от обычных видов деятельности отсутствует в связи с отсутствием основной деятельности.

Доходы сформированы процентами к получению по выданным займам.

Расходы включают управленческие расходы и прочие расходы связанные со списанием основных средств, прочие расходные материалы, и содержанием аппарата управления.

## **5. События после отчетной даты**

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., влияющих на оценку активов и обязательств, не происходило.

## **6. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭТНО-ОТЕЛЬ» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ, в том числе с применением новых ФСБУ. Нулевые показатели по основным средствам и отсутствие выручки объясняются изменением характера деятельности организации (прекращение аренды гостиничного комплекса).

Генеральный директор

ООО «ЭТНО-ОТЕЛЬ»

10 марта 2026 г.



Малиновская Е.М.