

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СИБКЭМП»

(Субъект малого предпринимательства)

за 2025 год

1. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СИБКЭМП»
- **Деятельность:** Гостиница «Отель-Мост»
- **Дата государственной регистрации:** 10 февраля 2015 года.
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1158617000112
- **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 8617032913
- **Место нахождения (юридический адрес):** 628450, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, м.р-н Сургутский, г.п. Барсово, тер Южная промышленная 10, д. 2.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 55.30 «Деятельность по предоставлению мест для временного проживания в кемпингах, жилых автофургонах и туристических автоприцепах»
- **Среднесписочная численность –** 11 человек
- **Фактический адрес осуществления деятельности:** совпадает с юридическим адресом.
- **Сведения о лицах, имеющих право без доверенности действовать от имени организации:** Директор – Башков Александр Юрьевич (действует на основании Устава).
- **Сведения об учредителях (участниках):** Единственным участником ООО «СибКэмп» является Общество с ограниченной ответственностью «Технология» в лице директора Башкова Александра Юрьевича – доля 100% (размер вклада 200 000 руб.).
- **Размер уставного капитала:** 200 000 (Двести тысяч) рублей, оплачен полностью.
- **Применяемая система налогообложения:** Общая система налогообложения (ОСНО)
- **Отчетный период:** с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.
- **Валюта представления отчетности:** Российский рубль.
- **Статус организации:** Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023 .

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с упрощенными способами ведения бухгалтерского учета, предусмотренными для субъектов малого предпринимательства.

- **Учетная политика утверждена:** Приказом директора № 13 от 28.12.2024. Изменений в учетной политике в отчетном году не производилось.
- **Уровень существенности:** 5% от валюты баланса.
- **Порядок признания выручки:** Выручка от оказания гостиничных услуг признается **ежедневно** (исходя из количества прожитых гостедней). Данный способ

обеспечивает достоверное отражение финансового результата и отсутствие незавершенного производства на конец отчетного периода .

- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу списываются на расходы в момент принятия к учету.
- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по средней себестоимости.
- **Резервы:** Резерв по сомнительным долгам и оценочные обязательства не создаются ввиду незначительности (применение упрощенного подхода в соответствии с ФСБУ 4/2023).

3. ОСОБЕННОСТИ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ:

- **НДС 0% на проживание:** Услуги по предоставлению мест для временного проживания облагаются НДС по ставке 0% на основании пп. 19 п. 1 ст. 164 НК РФ .
- **НДС 20% облагаются услуги:** сдача помещений в аренду, аренда конструктивных элементов, услуги стоянки, дополнительные услуги гостиницы – стирка, душ, туалет, не входящие в стоимость услуг по проживанию.
- **Раздельный учет по НДС:** Организован в соответствии с требованиями ст. 149 НК
Распределение «входного» НДС производится пропорционально выручке.
- **Туристический налог:** Не уплачивается, так как не введен в муниципальном образовании .

4. СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО СТАТЬЯМ БАЛАНСА

Раскрывается информация по статьям, которые являются существенными для понимания финансового положения компании. Порог существенности принят в размере 5% от валюты баланса.

(в рублях)

Статья баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение (+,-)	Пояснения о составе и существенных изменениях
Основные средства (стр. 1150)	59 578 800	61 766 847	-2 188 047	Состоят из движимого и недвижимого имущества, таких как – здание гостиницы, ЕНК, открытых площадок для хранения, складов, транспортных средств, земельных участков. бытовой техники, оборудования. (первонач. ст-ть за 2025г. 83 906 796 руб., амортизация 24 327 996 руб.). Амортизация начисляется линейным способом.
Запасы (стр. 1210)	58 417 059	34 582 716	+23 834 343	Часть запасов состоит из товаров для перепродажи (строит. песок), а также материалов, хозяйственного инвентаря, бытовой химии для обеспечения комфортного проживания в гостинице. Увеличение на 23 834 343 руб. по сравнению с 2024 годом связано с формированием страхового запаса древесных гранул перед зимним сезоном.

Статья баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение (+,-)	Пояснения о составе и существенных изменениях
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	29 035 040	32 334 049	-3 299 009	За 2025г. задолженность четырех ключевых поставщиков- по отгрузке товара, услуг. Компанией внесены авансы по предстоящим поставкам. Сроки отгрузки не нарушены. Просроченной задолженности нет.
Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250)	10 545 537	67 106 143	-56 560 606	Средства на расчетном счете в ПАО «Сбербанк», Банк ВТБ, а также остаток денежных средств в кассе организации. Уменьшение связано из за расчетов с поставщикам за 2024г. Сроки оплат не нарушены.
Уставный капитал (стр. 1310)	200 000	200 000	0	Неизменен с момента регистрации.
Нераспределен ная прибыль (стр. 1370)	59 089 666	57 814 090	+1 275 576	Увеличение за счет чистой прибыли отчетного 2025 года.
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	98 363 317	137 814 932	-39 451 615	За 2025г. включает задолженность перед поставщиками за материалы, услуги. По сравнению с 2024г кредиторская задолженность уменьшена на 40%. Все сроки оплаты соблюдаются.

5. СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

(в рублях)

Статья отчета	за 2025 год	За 2024 год	Изменение (+,-)	Пояснения о составе и существенных изменениях
Выручка (стр. 2110)	65 308 606,19	93 146 740,73	-27 838 134,54	Доходы от проживания в гостинице и сопутствующих услуг. Снижение на 43% по сравнению с 2024 годом (93 147 тыс.руб.) обусловлено выполнением в 2024 г. субподрядных работ.
Себестоимость продаж (стр. 2120)	44 102 355 ,68	242 672 906,72	-198 570 551 ,04	Затраты на закупку материалов у производителей, заработная плата персонала с отчислениями, коммунальные расходы, прочие расходы.
Управленческие расходы (стр.2220)	16 544 950 ,59	11 605 667,71	+4 939 282,88	Включают в себя расходы на заработную плату АУП и налоги.

Статья отчета	за 2025 год	За 2024 год	Изменение (+,-)	Пояснения о составе и существенных изменениях
Проценты к получению (стр. 2320)	3 343 353,13	3 095 580,66	+247 772 ,47	Проценты начисленные банком на сумму вклада
Прочие расходы (стр. 2350)	4 890 735,84	3 705 093,25	+1 185 642,59	Взносы СРО, НДС не принимаемый к вычету в НУ, услуги банка, госпошлина.
Налог на прибыль (стр. 2410)	1 865 041,16	4 618 581,18	-2 753 540,02	Организация применяет ОСНО
Чистая прибыль (стр. 2400)	1 276 000,00	14 648 000,00	-13 372 000,00	Сформирована исключительно от обычной деятельности по основному ОКВЭД

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (ПБУ 18/02)

Показатель	Сумма, руб.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	3 141 000
Налог на прибыль, исчисленный по данным налогового учета (текущий налог)	1 865 000
Чистая прибыль	1 276 000

Согласование с налоговым учетом (декларация по налогу на прибыль): Сумма прибыли до налогообложения по бухгалтерскому учету (3 141 000 руб.) отличается от налоговой базы (7 460 162 руб.). Разница в 4 319 162 руб. возникла из-за: НДС не принимаемого к вычету в НУ(4 083 995,81руб.), штрафы не принимаемые к НУ(35 562,50руб.), разницы начисленной амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете (199 603,69руб.).

7. РАСШИФРОВКА ВЫРУЧКИ ПО ВИДАМ УСЛУГ (ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НДС)

Вид услуги	Выручка, руб.	Ставка НДС	Сумма НДС, руб.
Проживание	55 967 800,00	0%	0,00
Деятельность гостиницы стоянка	5 943 885,00	20%	990 647,22
Аренда помещения	1 560 000,00	20%	260 000,04
Возмещение по электроэнергии	1 428 112,53	20%	238 018,77
Деятельность гостиницы душ	1 239 750,00	20%	206 625,37
Деятельность гостиницы стирка	233 200,00	20%	38 867,01
Аренда конструктивных элементов	720 000,00	20%	120 000,00
Прочие услуги	84 020,00	20%	14 002,93
Итого:	67 176 767,53		1 868 161,34

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2025 году обществом существенных операций со связанными сторонами не проводилось.

9. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- **Оценочные обязательства и условные активы/обязательства:** Отсутствуют.
- **Сезонность деятельности:** Гостиничный бизнес подвержен сезонным колебаниям.
- **Отсутствие услуг питания:** Помещения ресторана/кафе сданы в аренду сторонним организациям, что отражено в прочих доходах (аренда помещения). Самостоятельно услуги питания не оказываются.
- **Отсутствие туристического налога:** В муниципальном образовании, где расположена гостиница «Отель-Мост», туристический налог не введен.
- **События после отчетной даты:** После 31 декабря 2025 года событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, не произошло.



Директор

/А.Ю. Башков/

Дата: 31 марта 2026 г.