

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Туристический центр «Премьер Отель»

Оглавление

1. ВВЕДЕНИЕ.....	1
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	1
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	2
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	6
6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	7
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	7
8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	7

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Туристический центр «Премьер Отель» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Туристический центр «Премьер Отель» (краткое наименование - ООО «Туристический центр «Премьер Отель») зарегистрировано 13.12.2014г, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный

реестр юридических лиц Общества за основным государственным регистрационным номером 1149102133168 от 13.12.2014г.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. и полностью оплачен, Изменений в уставном капитале не производилось. Участниками Общества являются физические лица - граждане РФ.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание Участников Общества;
- директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества. Единоличный исполнительный орган общества — директор Фабристов Игорь Викторович.

Лицо ответственное за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности — директор Фабристов Игорь Викторович.

Юридический адрес Общества: 295022, Республика Крым, г.о. Симферополь, г. Симферополь, ул. Бородина, зд. 16, литера А, помещ. 3,

Почтовый адрес: 295022, Республика Крым, г.о. Симферополь, г. Симферополь, ул. Бородина, зд. 16, литера А, помещ. 3,

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек, за 2024 год 1 человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

ОКВЭД 68.10.12 — Подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества .

Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов последовательность применения учетной политики, рациональность).

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

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3.».

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета утвержденные в учетной политике <i>(в таблице приведены примеры)</i>
Основные средства	<p>ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении следующих активов, характеризующихся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже стоимостного лимита, установленного организацией, в связи с несущественностью информации о таких активах:</p> <p>Стоимостной лимит в целях неприменения ФСБУ 6/2020: 100 000 руб.</p> <p>Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>Амортизация начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> • начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; • прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Запасы	<p>В составе запасов Общества признаны материалы, товары и расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.</p> <p>Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.</p> <p>При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).</p>
Дебиторская задолженность	<p>Организация признает дебиторскую задолженность при возникновении права на получение денежных средств или иных активов на основании заключенного договора и надлежащего оформления соответствующей первичной документации.</p> <p>Дебиторская задолженность признается сомнительной, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> срок ее погашения превышен более чем на 90 дней; дебитор находится в процедуре банкротства или имеет признаки банкротства; задолженность не погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты без объективных причин. <p>Резерв по сомнительным долгам формируется в размере 100% по безнадежной задолженности и в размере 50% по сомнительной задолженности.</p>
Денежные средства и денежные эквиваленты	<p>Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете, денежные средства в пути. К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования.</p> <p>Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в</p>

	рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена в размере, учтенном по счетам бухгалтерского учета (за исключением авансов, выданных поставщикам, которые показаны за вычетом сумм НДС). При возникновении задолженности с начислением процентов (по кредитам, займам, финансовой аренде) проценты отражаются отдельной строкой по мере их начисления.
Выручка	Выручка признается методом начисления.
Расходы от обычных видов деятельности	Классификация расходов осуществляется по элементам затрат согласно п. 8 ПБУ 10/99. Распределение косвенных расходов — пропорционально фонду оплаты труда. Признание расходов — по методу начисления на дату оказания услуги/получения ресурса. Статьи калькуляции утверждены в учетной политике (12 статей: сырье, зарплата, амортизация, накладные и т.д.).
Управленческие расходы	Управленческие расходы учитываются на отдельном субсчете «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи» и в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения.
Прочие доходы и расходы	Признание — по методу начисления на дату совершения операции. Раскрытие — все существенные статьи ($\geq 5\%$ от итога) детализируются отдельно.

В 2025 году организация внесла изменения в учетную политику в связи с введением в действие двух новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», обязательного к применению начиная с отчетности за 2025 год (утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н);

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», обязательного к применению начиная с 01 апреля 2025 года (утвержден приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

Переход на новые стандарты произведен перспективным методом.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Материальные внеоборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материальных внеоборотных активов приведены в таблице :

Наличие и движение материальных внеоборотных активов

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	Приобретено (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Здания и сооружения	0	35029		389	34640
Вложения во внеоборотные активы		652			652
Итого по материальным внеоборотным активам	0	35681		389	35292

В отчетном периоде часть товаров была переведена в состав основных средств.

Запасы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведены в таблице 3:

Таблица 3. Наличие и движение запасов

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	Приобретено (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Сырье и материалы	11		11	
Товары для перепродажи	42029		35029	7000
Всего запасы	42040		35040	7000

В отчетном периоде часть товаров была переведена в состав основных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество имеет расчетные счета в следующих кредитных организациях:

Кредитная организация	Номер счета	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Примечание
ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810026020008755	34154	53624	Основной расчетный счет
ИТОГО		34154	53624	

На 31.12.2025 остаток наличных денежных средств в кассе организации составляет 1259 тысяч рублей.

Финансовые и другие оборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода финансовых и других оборотных активов приведены в таблице :

Наличие и движение финансовых и других оборотных активов

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	2360	10726	8366
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	8560	25010	16450
Прочие оборотные активы	13777	13777	

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Всего	24697	49513	24816

Увеличение дебиторской задолженности в сравнении с началом года связано с:

Незакрытыми договорами с контрагентами.

Общество размещает временно свободные денежные средства на банковских депозитах до востребования.

Начисленные проценты по банковским депозитам включены в состав финансовых доходов в отчете о финансовых результатах (в размере 9914 тыс. руб. за 2025 год).

Долгосрочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода долгосрочных обязательств приведены в таблице :

Таблица. Наличие и движение долгосрочных обязательств

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Заемные средства	69750	69390	360
Всего	69750	69390	360

Краткосрочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода краткосрочных обязательств приведены в таблице 6:

Таблица 6. Наличие и движение краткосрочных обязательств

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Заемные средства	3019	6149	3130
Кредиторская задолженность	42910	41913	-997
Всего	45929	48062	2133

За отчетный 2025 год произошли следующие изменения в кредиторской задолженности организации:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками: уменьшилась на 941 тыс. рублей с 42784 тыс. руб. на начало года до 41843 тыс. руб. на конец года.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует/или оказывает значительное влияние юридическое

лицо;

- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не проводились.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются:

- директор,

Вознаграждения основного управленческого персонала Общества, составляет:

- 2024 год — 315 тыс. рублей;
- 2025 год - 360 тыс. рублей.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течении отчетного периода не получала государственную помощь.

Руководитель

ООО «Туристический центр «Премьер Отель»

Фабристов И.В.

М.П.

«___» марта 2026