

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ЭРА ХОТЕЛС ГРУПП БОСПОР"

1.Краткая характеристика деятельности организации:

Сокращенное наименование	ООО "ЭРА ХОТЕЛС ГРУПП БОСПОР"
Юридический адрес	298306, Республика Крым, г.о. Керчь, г Керчь, ул Голощапова, д. 3
ИНН/КПП	1658250019/ 911101001
ОКПО	73839259
ОГРН	1231600060834
Директор	Байгазиева Шайыргул Канатовна
Уставный капитал	10000
Дата регистрации	21.11.2023г.

Основным видом деятельности ООО "ЭРА ХОТЕЛС ГРУПП БОСПОР" является 55.10 «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания».

Задолженности по внесению доли уставного капитала общества отсутствует.

Главный бухгалтер — отсутствует, ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Среднесписочная численность сотрудников в количестве 1чел.

2.Основные положения учетной политики

ООО "ЭРА ХОТЕЛС ГРУПП БОСПОР" вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии частью 4 ст.6 ФЗ № 402-ФЗ, т.к. является субъектом малого предпринимательства.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета кассовым методом.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии законодательству Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с чем резервы по сомнительным долгам не создавались.

3.Система налогообложения:

В течение отчетного периода произошла смена основного вида экономической деятельности:

· Первоначально при регистрации Общества был заявлен ОКВЭД 68.10 «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества».

· С 10 сентября 2025 года основным видом деятельности стал ОКВЭД 55.10 «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания».

На момент регистрации общество применяло общую систему налогообложения (ОСНО). С 01.01.2025 года общество перешло на упрощенную систему налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов», ставка налога составляет 15%.

4.Обязательства:

В связи со сменой деятельности все расходы и вложения во втором полугодии были направлены на подготовку к запуску гостиничного направления.

Фактическая деятельность по первоначальному ОКВЭД 68.10 (операции с недвижимостью) в 2025 году не велась.

Сумма расходов отраженная в отчете сформирована исключительно управленческими расходами, затратами, собранными на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся к текущим расходам отчетного периода. К ним относятся:

- аренда офисного помещения (необходимого для работы директора и оформления документов).
- заработная плата директора и начисленные на неё страховые взносы.
- прочие управленческие и консультационные расходы, связанные с регистрацией и подготовкой к новому виду деятельности.

Также были получены заемные средства на срок до 1 года, либо часть долгосрочных займов, подлежащие погашению в 2026 году, на развитие гостиничного направления Общества, ремонта и оборудования гостиничных номеров.

Дебиторская задолженность:

Является текущей (краткосрочной). Представляет собой предоплаты, выданные поставщикам за аренду, подготовку помещения под гостиницу, приобретение мебели и инвентаря для гостиницы, и планируется к погашению (закрытию) путем получения товаров/услуг или возврата денежных средств в 2026 году.

Кредиторская задолженность

Является текущей (краткосрочной). Включает задолженность перед поставщиками за товары/работы/услуги, а также по заработной плате и налогам. Будет погашена в установленные сроки в 2026 году по мере поступления выручки от гостиничной деятельности.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами погашается своевременно в соответствии с законодательством РФ.

5. Оценка ликвидности и перспективы

Несмотря на полученный убыток и отрицательный финансовый результат ООО "ЭРА ХОТЕЛС ГРУПП БОСПОР" находится на этапе активного инвестиционного развития. Расходы 2025 года носили управленческий и подготовительный характер и были необходимы для смены вида деятельности.

Вся кредиторская и дебиторская задолженность является текущей и будет урегулирована в 2026 году.

Привлеченные займы были направлены на развитие гостиничного бизнеса. С началом операционной деятельности по ОКВЭД 55.10 в 2026 году ожидается получение выручки, что позволит покрыть текущие обязательства и выйти на прибыльную деятельность.

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

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Директор ООО "ЭРА ХОТЕЛС ГРУПП БОСПОР" Байгазиева Шайыркул Канатовна

