Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «пансионат «Каспий» за 2025год

1. Организационно-учетные сведения

1.1. Общая информация об организации

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пансионат «Каспий».
· ИНН: 9101003332 / ОКПО: 00741788.
Юридический адрес: 298500, Республика Крым, г. Алушта, ул. Октябрьская дом 43 кв 20
Фактический адрес: 298521, Республика Крым, г. Алушта, с.Приветное, ул.Курортная, д. 4.
· Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность).
· Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД2-55.90).
· Налогообложение: Упрощенная система налогообложения (УСН доходы).

1.2. Основа составления отчетности
Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

· Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384).

2. Экономическая среда и факторы, повлиявшие на деятельность в 2025 году

Деятельность ООО «пансионата «Каспий» в 2025 году характеризовалась следующими ключевыми факторами:

1. Рост выручки: Увеличение объема оказываемых услуг более чем в 2 раза (с 4 262 до 8 739 тыс. руб.) связано с повышенным туристическим спросом в регионе и оптимизацией ценовой политики.
2. Изменение структуры активов: Произошло значительное сокращение дебиторской задолженности (с 3 042 до 726 тыс. руб.), что свидетельствует об улучшении платежной дисциплины контрагентов и эффективной работе с долгами.
3. Снижение долговой нагрузки: Краткосрочные заемные средства уменьшились на 2 708 тыс. руб. (с 9 167 до 6 459 тыс. руб.), что положительно влияет на финансовую устойчивость.
4. Выход на прибыль: Чистая прибыль составила 2 806 тыс. руб. против убытка в 45 тыс. руб. годом ранее.

3. Детализация показателей бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

В составе внеоборотных активов учитываются здания пансионата, сооружения и оборудование.

Динамика изменения стоимости основных средств:

Показатель 2023 г. 2024 г. 2025 г. Изменение 2025/2024
Остаточная стоимость ОС, тыс. руб. 2 126тыс.руб.-2023год, 9 004тыс.руб.-2024год, 8 867тыс. руб.-2025год

Пояснение к изменению:
Снижение остаточной стоимости на 137 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации за год. Существенного выбытия или приобретения объектов в 2025 году не производилось.

3.2. Запасы
Запасы представлены сантехническим оборудованием, моющими средствами, хозяйственным инвентарем .

· Остаток на 31.12.2025: 132 тыс. руб.
· Остаток на 31.12.2024: 132 тыс. руб.
· Остаток на 31.12.2023: 52 тыс. руб.
Уровень запасов стабилен и достаточен для обеспечения текущей деятельности.

3.3 Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250):
· Состав: Остатки наличных денежных средств в кассе и на расчетных счетах в банке.
· На 31.12.2025: 23 тыс. руб.
· На 31.12.2024: 8 тыс. руб.
· Изменение: рост остатка (в 3 раза).
· Причина: Увеличение выручки в конце декабря 2025 года и оптимизация графика платежей поставщикам.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность)стр. 1240
Состав: Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.
На 31.12.2025:726тыс. руб.
На 31.12.2024:3042тыс. руб.
Изменение: значительное снижение на 2316тыс. руб.
· Пояснение: Снижение задолженности говорит об улучшении платежной дисциплины контрагентов и переходе на предоплату.

Вывод: Снижение дебиторской задолженности (на 24%) является позитивным фактором, высвободившим денежные средства из оборота.

3.4. Краткосрочные заемные средства (Кредиты и займы)
В 2025 году организация продолжила погашение ранее привлеченных краткосрочных кредитов.

· Остаток на начало года: 9 167 тыс. руб.
· Погашено за год: 2 708 тыс. руб.
· Остаток на конец года: 6 459 тыс. руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

· Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):
· Состав: Долги перед поставщиками, бюджетом по налогам (УСН).
· На 31.12.2025: 301 тыс. руб.
· На 31.12.2024: 311 тыс. руб.

· Изменение: Снижение на 10тыс. руб. (-3,2%).
Пояснение: Снижение задолженности обусловлено с уменьшением объема закупок (запасов) в конце года. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность остается на стабильно низком уровне и не превышает 3% от валюты баланса, что свидетельствует о своевременном исполнении обязательств.

4. Доходы и расходы (Пояснения к Отчету о финансовых результатах)

В соответствии с ФСБУ 4/2023 информация раскрыта в разрезе операционной (основной) и инвестиционной деятельности.

· Выручка (стр. 2110): 8739тыс. руб. (в 2024 г. было 4262тыс. руб.).
· Анализ: Рост выручки составил 51,2%.
· Причина: Значительное увеличение турпотока в Крым в 2025 году, повышение загрузки номерного фонда пансионата, повышение цен на путевки.
· Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): 5798тыс. руб. (в 2024 г. Было 4457тыс. руб.).
· Анализ: Рост расходов составил 23,1%.
· Состав расходов: Заработная плата с отчислениями, коммунальные услуги, амортизация зданий и оборудования, расходы на текущее содержание территории и номеров.
· Причина: Рост расходов пропорционален росту выручки и инфляционным процессам (рост цен на энергоносители).
· Прочие доходы (стр. 2340):71тыс. руб. (в 2024 г. было 242тыс. руб.).
· Пояснение: Включают доходы от дополнительных видов деятельности пансионата, принесшее данный доход.
· Налог при УСН (стр. 2410/2400): 206тыс. руб.
· Пояснение: Исчислен и отражен в расходах единый налог при УСН.
· Чистая прибыль (стр. 2400): 2806тыс. руб.
· Сравнение: В 2024 году был получен убыток (-45тыс. руб.).
· Вывод: Финансовое состояние организации значительно улучшилось. Деятельность в 2025 году стала высокорентабельной.

Итоговый вывод по результатам 2025 года:
ООО «Пансионат «Волга» завершило 2025 год с чистой прибылью 2806тыс. руб. Выручка выросла более чем на 50% по сравнению с прошлым годом. Организация сократила объем заемных средств и нарастила собственный капитал. Наблюдается положительная динамика всех ключевых показателей.

Директор ООО «пансионат «Каспий» Ю.Ф. Койчев