

Общество с ограниченной ответственностью «Столичная гостиничная компания»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СГК»,

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9717075528,

Код причины постановки на учет (КПП): 771701001

1.2. Юридический адрес – 129226, г.Москва, ул.Сельскохозяйственная , д.15/1

1.3. Дата государственной регистрации – 30.01.2019 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 23 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 1 194 787,00 руб.

1.7. Основной вид деятельности ОКВЭД 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест временного проживания

1.8 Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом доходы минус расходы

2. Основы составления бухгалтерской отчетности и краткое описание основных положений учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

При списании запасов, используемых при оказании услуг, применяется метод оценки по средней стоимости.

К расходам будущих периодов относятся:

- фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств

индивидуализации (в том числе программ для ЭВМ). Они списываются равномерно в течение срока действия договора (п. 39 ПБУ 14/2007).

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Общехозяйственные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся к расходам текущего отчетного периода.

В течение отчетного периода изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Показатели за 2025 год (В
тысячах рублей)

Продажи	220 359
Прибыль	49 232
Чистые активы	72 309

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	1,448
Коэффициент быстрой ликвидности	1,448
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,042
Коэффициент наличия собственных средств	0,448

Рентабельность продукции	26,92	%
--------------------------	-------	---

 Рентабельность компании	22,34	%
Рентабельность активов	30,50	%
Рентабельность продаж	36,83	%

Оценка риска банкротства

Устойчивое финансовое состояние

Оценка кредитоспособности

Кредитование требует взвешенного подхода

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	220 359	61 606	0	0
Прибыль	49 232	23 526	-648	-6
Деньги	3 154	1 863	1	1
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)		54	26	0 0
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС) 0		53 807	0	0
Авансы выданные, задолженность контрагентов 672		104 391	55 505	32
Авансы полученные, задолженность поставщикам 0		74 292	33 839	8
Полученные кредиты и займы	475	478	475	475
Чистые активы	72 309	23 077	-450	199

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 1,448.

Соответствует средней платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, больше обязательств на ближайший год. Это говорит о средней платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 1.5 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $1 \leq \text{коэффициент} < 1.5$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 1 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

2025		2024	2023	2022
Деньги	3 154	1 863	1	1
Задолженность контрагентов	70 411	24 905	32	672
Запасы	54	26	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	0	0
Финансовые вложения	33 980	30 600	0	0
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	74 292	33 842	8	0
Коэффициент текущей ликвидности	1,448	1,696	4,125	0

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 1,448.

Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств.

Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.8 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.5 \leq \text{коэффициент} < 0.8$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.5 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

2025		2024	2023	2022
Деньги	3 154	1 863	1	1
Задолженность контрагентов	70 411	24 905	32	672
Финансовые вложения	33 980	30 600	0	0
Краткосрочные обязательства	74 292	33 842	8	0
Коэффициент быстрой ликвидности	1,448	1,695	4,125	0

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,042.

Соответствует низкой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение говорит о низкой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.1 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
 Если $0.05 \leq \text{коэффициент} < 0.1$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
 Если коэффициент < 0.05 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

2025		2024	2023	2022	
Деньги	3 154	1 863	1	1	
Краткосрочные обязательства	74 292	33 842	8	0	
Коэффициент абсолютной ликвидности		0,042	0,055	0,125	0

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,448.

Высокая финансовая устойчивость.

; Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 44,8%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

;;;;

; Если коэффициент ≥ 0.25 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
 Если $0.15 \leq \text{коэффициент} < 0.25$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
 Если коэффициент < 0.15 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

;

; Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

;

2025		2024	2023	2022
Собственный капитал	72 309	23 076	-449	199
Пассивы	161 405	57 394	33	674
Коэффициент наличия собственных средств		0,448	0,402	-13,606
0,295				

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 26,92%.

Высокая рентабельность продукции.

Значение рентабельности продукции больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 6\%$, то показатель считается высоким.

Если $0\% \leq$ рентабельность $< 6\%$, то показатель считается средним.

Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

2025		2024	2023	2022
Прибыль от продаж	59 319	29 254	-640	0
Выручка	220 359	61 606	0	0
Рентабельность продукции, %	26,92	47,49	0	0

Рентабельность компании

Рентабельность компании 22,34%.

Высокая рентабельность компании.

Значение рентабельности компании больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 10\%$, то показатель считается высоким.

Если $0\% \leq$ рентабельность $< 10\%$, то показатель считается средним.

Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

2025		2024	2023	2022
Чистая прибыль	49 232	23 526	-648	-6
Выручка	220 359	61 606	0	0
Рентабельность компании, %	22,34	38,19	0	0

Рентабельность активов

Рентабельность активов 30,5%.

Выше средней по отрасли.

Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность $\geq 4,4\%$, то показатель выше среднего по отрасли.

Если $3,96\% \leq \text{рентабельность} < 4,4\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность $< 3,96\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	49 232	23 526	-648	-6
Активы	161 405	57 394	33	674
Средняя рентабельность активов по отрасли, %		4,40	4,40	4,60
2,40				
Предельная рентабельность (90% от средней), %		3,96	3,96	4,14
2,16				
Рентабельность активов, %	30,50	40,99	-1 963,64	-0,89

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Деятельность по предоставлению мест для временного проживания"

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 36,83%.

Выше средней по отрасли.

Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

- Если рентабельность $\geq 11,6\%$, то показатель выше среднего по отрасли.
- Если $10,44\% \leq \text{рентабельность} < 11,6\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.
- Если рентабельность $< 10,44\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж				
	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	59 319	29 254	-640	0
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	161 040	32 352	640	0
Средняя рентабельность продаж по отрасли, % 5,90		11,60	11,60	10,70
Предельная рентабельность (90% от средней), % 5,31		10,44	10,44	9,63
Рентабельность продаж, %	36,83	90,42	-100,00	0

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Деятельность по предоставлению мест для временного проживания"

Оценки

Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана $Z = 6,037$.

Устойчивое финансовое состояние.

Для оценки риска банкротства используется четырехфакторная модель Альтмана для непроизводственных видов деятельности. В рамках этой модели показателем риска банкротства является значение индекса Альтмана (Z), который определяется по следующей формуле:

$$Z = 6.56 * T1 + 3.26 * T2 + 6.72 * T3 + 1.05 * T4$$

Если $Z \leq 1.1$, есть существенная вероятность банкротства.

Если $1.1 < Z < 2.6$, вероятность банкротства невысока, но не исключается.

Если $Z \geq 2.6$, финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая.

2025		2024	2023	2022	
T1 (оборотный капитал / активы)	0,206	0,410	0,788	1,000	
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,565	0,444	0,392	-31,182	-
T3 (ЕВИТ / активы)	0,355	0,511	-19,636	-0,009	
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	0,419	0,812	0,672	-0,930	
Индекс Альтмана Z	6,037	8,107	-229,414	5,098	

Кредитоспособность

Оценка кредитоспособности $S = 1,5$.

Кредитование требует взвешенного подхода.

Для определения финансового состояния и кредитоспособности заемщика используется анализ отчетности по методике Сбербанка РФ (утверждена Комитетом Сбербанка России по предоставлению кредитов и инвестиций от 30 июня 2006 г. N 285-5-р). По данным отчетности определяются финансовые коэффициенты и рентабельность. В зависимости от значений каждый показатель относится к первой,

второй или третьей категории. Итоговый показатель кредитоспособности заемщика определяется путем суммирования значений категорий отдельных показателей, взятых с весами категории показателей. Показатель кредитоспособности S рассчитывается по формуле:

$S =$ сумма значений категорий по всем показателям, умноженных на веса. При этом рентабельность продукции

первоклассного заемщика должна соответствовать 1 категории, второго класса — 2 категории.

Если $S \leq 1.25$, кредитоспособность заемщика не вызывает сомнений.

Если $1.25 < S \leq 2.35$, кредитование заемщика требует взвешенного подхода.

Если $S > 2.35$, кредитование связано с повышенным риском.

Окончательное решение об отнесении заемщика к определенному классу кредитоспособности, а также о выдаче кредита принимается банком.

2025		2024		2023		2022	
Значение	Категория	Значение	Категория	Значение	Категория	Значение	Категория
Категория	Значение	Категория	Вес	Категория	Вес	Категория	Вес
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,042	3	0,055	2	0,125	1	0
3	0,05						
Коэффициент быстрой ликвидности	1,448	1	1,695	1	4,125	1	0
0,10							3
Коэффициент текущей ликвидности	1,448	2	1,696	1	4,125	1	0
0,40							3
Коэффициент наличия собственных средств	0,448	1	0,402	1	-13,606	3	
0,295	2	0,20					
Рентабельность продукции	0,269	1	0,475	1	0	2	0
0,15							2
Рентабельность компании	0,223	1	0,382	1	0	2	0
0,10							2
Показатель кредитоспособности S		1,5		1,05		1,65	
2,55							

4. Событие после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствуют.

5. Заключительное положение

В текущем 2025 году прекращение деятельности, реорганизации деятельности не было и в 2026 году не планируется.

Руководство Общества выражает уверенность относительно способности ООО «СГК» продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Генеральный директор

Кирин М.В.