Общество с ограниченной ответственностью «Отель Палас»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ОТЕЛЬ ПАЛАС" .

1.2. Юридический адрес: 297408, г. Евпатория, пр.Ленина, д.42/19.

1.3. Местонахождение: 297408, г. Евпатория, пр.Ленина, д.42/19

1.4. Дата государственной регистрации – 09.02.2015 .

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе совместители- 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Участниками являются: ВЕТОХА РАИСА МИХАЙЛОВНА с долей 51 процент, ТЫГЛИЕВА ВАЛЕНТИНА ВАЛЕНТИНОВНА с долей 49 процентов. Дополнительный капитал — 1067000,00 руб., внесен участником Ветоха Ю.А.. (участник общества до 21.01.2022г.)

1.7. Основные виды экономической деятельности :

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
- 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания
- 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
- 96.01 Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий
- 96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты
- 93.19 Деятельность в области спорта прочая

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Жигайло Василий Николаевич (приказ № 1 от 01.09.2014).
Кадровый и бухгалтерский учет передан на обслуживание ИП Василишину А.П. по договору № 01/01 от 09.01.2025.

1.9. Дополнительная информация:

Предприятие с 01.01.2025 года не осуществляет деятельность по предоставлению мест для временного проживания, здание отеля передано в аренду ИП Мананникову П.В. по договору субаренды № 01/01/2025-1 от 01.01.2025.

2. Сведения о лицензиях

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:
деятельность не лицензируется.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости,за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

5. Основные средства и нематериальные активы

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

8. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Рабочие места сотрудников сохранены, регулярно выплачивается заработная плата. Предприятие остается платежеспособным по уплате своих обязательств.

Директор _____ Жигайло В.Н.

25.03.2026г.