

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ГК «Малые Карелы»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
1. Учетная политика	5
2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	5
3. Учет основных средств и капитальных вложений	5
4. Учет нематериальных активов	Ошибка! Закладка не определена.
5. Учет запасов (материалов, товаров)	Ошибка! Закладка не определена.
6. Учет объектов аренды	Ошибка! Закладка не определена.
7. Учет кредитов и займов	Ошибка! Закладка не определена.
8. Создание резервов	Ошибка! Закладка не определена.
9. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	Ошибка! Закладка не определена.
10. Доходы и расходы	Ошибка! Закладка не определена.
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Ошибка! Закладка не определена.
1. Основные средства	Ошибка! Закладка не определена.
2. Финансовые вложения	Ошибка! Закладка не определена.
3. Запасы	Ошибка! Закладка не определена.
4. Дебиторская задолженность	Ошибка! Закладка не определена.
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	Ошибка! Закладка не определена.
6. Прочие оборотные активы	Ошибка! Закладка не определена.
7. Уставный капитал	Ошибка! Закладка не определена.
8. Кредиты и займы полученные	Ошибка! Закладка не определена.
9. Прочие долгосрочные обязательства	Ошибка! Закладка не определена.
10. Кредиторская задолженность	Ошибка! Закладка не определена.
11. Оценочные обязательства и резервы	Ошибка! Закладка не определена.
12. Налоги	Ошибка! Закладка не определена.
13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	Ошибка! Закладка не определена.
14. Прочие доходы и расходы	Ошибка! Закладка не определена.
15. События после отчетной даты	Ошибка! Закладка не определена.
16. Информация по сегментам	Ошибка! Закладка не определена.
17. Информация о связанных сторонах	Ошибка! Закладка не определена.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) ООО «ГК «Малые Карелы» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью и подписана руководителем Общества 31 марта 2026 г.

Информация о компании:

- Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс «Малые Карелы».
- Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ГК «Малые Карелы».
- Юридический адрес: 163502, Архангельская область, Приморский район, д. Малые Карелы, строение 1.
- Основной государственный регистрационный номер 1132932002961 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 29 № 002179103 от 23 июня 2014 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу).
- ИНН 2921126924 (Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения серия 29 № 002179061, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 9 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (Территориально обособленное рабочее место по Приморскому р-ну 2921) 2921).
- Дата постановки на учет в налоговом органе 03 декабря 2013 года

Обществом было принято решение об реорганизации общества в форме присоединения к нему ООО «Гостеприимство-МК».

Основное общество - Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс «Малые Карелы» на основании Решения единственного участника от 15 сентября 2020 г. № б/н.

Единственный участник – Фролова Ирина Сергеевна. Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) рублей – 100 % уставного капитала.

Присоединяемое общество - Общества с ограниченной ответственностью «Гостеприимство-МК» (ИНН 2921011225, КПП 292101001, ОГРН 1092930000052) на основании Решения единственного участника от 15 сентября 2020 г. № б/н.

Единственный участник – Волкова Ольга Николаевна. Уставный капитал 22 000 (двадцать две тысячи) рублей – 100 % уставного капитала.

16 июня 2021 г. внесена запись о прекращении ЮЛ (ООО «Гостеприимство-МК») путем реорганизации в форме присоединения (к ООО «ГК «Малые Карелы»).

Решением общего собрания участников от 05 июня 2021 г. № б/н утвержден Устав Общества в новой редакции, 01 июля 2021 г. за ГРН 2212900121146 внесена соответствующая запись в ЕГРЮЛ.

Постоянно действующий исполнительный орган - генеральный директор Боровикова Наталья Александровна

Размер уставного капитала:

На начало 2024 г. и на конец 2024 г. составляет 32 000 руб. (Тридцать две тысячи рублей).

Доли в уставном капитале распределены следующим образом:

- Волкова Ольга Николаевна – номинальная стоимость доли 22 000 (Двадцать две тысячи) рублей – 68,75 % уставного капитала.
- Фролова Ирина Сергеевна - номинальная стоимость доли 10 000 (Десять тысяч) рублей – 31,25 % уставного капитала.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 50 человек, за 2024 год – 50 человек.

Сведения о наличии лицензий

На осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания.

Номер: 29 РП О0000992

Дата выдачи: 10 марта 2020 г.

Срок действия: до 09 марта 2027 г.

Орган, выдавший лицензию: Министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Учетная политика

Учетная политика сформирована исходя из того, что;

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также иных нормативных актов входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- Запасами - если срок использования до 12 месяцев;
- Основными средствами - если стоимость актива более 100 000 рублей и срок использования свыше 12 месяцев;
- Несущественными активами - если стоимость актива незначительна для бухгалтерской отчетности, т.е. активы, стоимостью до 100 000 рублей, если срок использования свыше 12 месяцев.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.