Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «НОВАЯ РИВЬЕРА» (ООО «НОВАЯ РИВЬЕРА»)

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "НОВАЯ РИВЬЕРА".
ИНН, КПП, ОГРН организации: ИНН 2366046346, КПП 236601001, ОГРН 1242300010963. Зарегистрировано 28.02.2024 г.
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Краснодарскому краю.
Место нахождения: 354000, Краснодарский край, г.о. Город-Курорт Сочи, г Сочи, пер Горького, дом 24, корпус 1, помещение 145.

1.2. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.3. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.4. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.5. С 28.02.2024 г. Единоличным исполнительным органом Общества является директор Невзорова А.В. (Решение единственного учредителя Общества № 01 от 21.02.2024 г.)

1.6. Размер уставного капитала равен 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.7. Учредителем является ООО УКИФ «Профит» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным «НОВАЯ РИВЬЕРА». (100% доля в уставном капитале).

1.8. Основные виды деятельности организации: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД – 55.10).

1.9. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

1.10. Численность работников за 2025 г. составила 12 человек. Средняя заработная плата в организации: 188 тыс. руб. за 2025 г. Заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Комплексная Автоматизация» 2.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «НОВАЯ РИВЬЕРА» применяет общую систему налогообложения.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008). Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Задолженность по займам отражается в учете на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» или на счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Согласно п. 7 ПБУ 15/2008 расходы по займам по общему правилу признаются в бухучете в составе прочих расходов. Долгосрочная задолженность по полученным займам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Применяется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Норма амортизации по основным средствам исчисляется исходя из срока полезного использования.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся (если его можно определить на основании договора или иного первичного документа).

Расходы на приобретение программного обеспечения и лицензий на право его использования учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно на текущие расходы в течение периода, предусмотренного договором или лицензией.

Составление отчета о движении денежных средств осуществляется Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Авансы полученные классифицируются обществом, как поступления от продажи, а авансы выданные – в качестве платежей. Денежные потоки отражаются в Отчете свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

4. Основные средства

Основные средства в организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в организации отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	126	(3)	-	-	X / X	123	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	126	(3)	-	-	- / -	123	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в организации отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24	-	240	-	(24)	-	-	-	240	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23	-	240	-	(23)	-	-	-	240	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Прочая	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	24	-	240	-	(24)	-	-	X	240	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	-	-	X	24	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	4 020	37	-	-	-	4 057
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	4 020	37	-	-	-	4 057
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	98	919	4	-	-	-	1 021
	За 2024 г.	-	95	3	-	-	-	98
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71	653	-	-	-	-	724
	За 2024 г.	-	71	-	-	-	-	71
Краткосрочные займы	За 2025 г.	27	-	4	-	-	-	31
	За 2024 г.	-	25	2	-	-	-	27
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	261	-	-	-	-	261
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	98	4 939	41	-	-	X	5 078
	За 2024 г.	-	95	3	-	-	X	98

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) у организации отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства у организации отсутствуют

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств у организации отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	2 671	-
Отчисления на социальные нужды	510	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	552	71
Итого по элементам	3 733	71
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 733	71

11. Иная информация

11.1 Краткая характеристика доходов и расходов в отчетном периоде:

-Управленческие расходы – 3 733 тыс. руб.
-Проценты к уплате – 41 тыс.руб.
-Прочие расходы – 538 тыс.руб.
-Убыток – 4 312 тыс. руб.
-Чистая прибыль (убыток) – 4 312 тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	(4 380)	(68)	-

За отчетный период получен убыток в связи с тем, что предприятие начало набирать персонал для ведения деятельности по предоткрытию отеля.

Открытие отеля планируется в 2026 году. Основная статья расходов – зарплата сотрудников. Руководством компании планируется получение прибыли в 2026 году.

11.2 Сведения о связанных сторонах:

В 2025 году ООО «НОВАЯ РИВЬЕРА» производило операции со связанными сторонами, а именно:

Связанная сторона/ вид сделок	Сторона в сделках данного вида	Платежи	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.
ООО «МЕТРОПОЛИС»			
договор займа	Займодавец	25	25 – тело займа 6 – начисленные проценты
Договор аренды нежилого помещения от 01.11.2025	Арендодатель	-	362
ООО «ГК ДЕСО»			
договор займа	Займодавец	4020	4020 – тело займа 37 – начисленные проценты

Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, в 2025 году составил 216 тыс. руб., начисления на вознаграждение составили – 72 тыс. руб.

11.3 События после отчетной даты

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчётности».

Если события после отчётной даты могут оказать влияние на решения пользователей, их надо отразить в бухгалтерской отчётности независимо от того, как они влияют на компанию — положительно или отрицательно.

События отражают одним из двух способов в зависимости от вида события согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.

11.4. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Резерв формируется Обществом при наличии сомнений в погашении дебиторской задолженности, т.е. при потере стоимости дебиторской задолженности вследствие неисполнения либо ненадлежащего исполнения Контрагентом обязательств перед Обществом, либо существования реальной угрозы такого неисполнения (ненадлежащего исполнения).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки погашения полностью или частично.

В 2025 году оценочные резервы не создавались, а именно:

- резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности;
- резерв на оплату отпусков не формировался в связи с незначительной величиной и отсутствием накопленных неиспользованных отпусков.

Судебные разбирательства и претензионные споры, в результате которых могут возникнуть обязательства , отсутствуют.

11.5. Непрерывность деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Риск банкротства или нарушения непрерывности деятельности на данный момент отсутствует.

Директор ООО «НОВАЯ РИВЬЕРА» А.В. Невзорова

24.03.2026 г.