

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «ГОСТИНИЦА «ЗАРЕЧНАЯ»» (далее «ООО ГОСТИНИЦА «ЗАРЕЧНАЯ»») образовано в 2011 г. Организация ведет Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания, ОКВЭД 55.1 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человека (31 декабря 2024 г. –1 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 644119, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ОМСК, Г ОМСК, ПР-КТ КОМАРОВА, Д. 4, ПОМЕЩ. 3П

Бенефициарными владельцами являются:

**КУРБАТОВА ЛАНА НИКОЛАЕВНА** владеет долей -100% Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - **КУРБАТОВА ЛАНА НИКОЛАЕВНА**

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб. Участники:

**КУРБАТОВА ЛАНА НИКОЛАЕВНА**

### **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **3. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

#### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

#### **5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

#### **6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР), сформированной на счете 15.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

#### **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской ответственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

#### **9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

#### **10. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

#### **11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

## **12. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

## **13. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность, и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

## **14. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

## Отчетность

Начиная с отчетности за 2011 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Нематериальные активы

Актив		На 31 дек.' 25 (4)	На 31 дек.' 24 (5)	На 31 дек.' 23 (6)
<b>I. Внеоборотные активы</b>				
Гудвилл	1105	0	0	0
Расшифровки/Вписываемые показатели				
Нематериальные активы	1110	0	0	0
Расшифровки/Вписываемые показатели				
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
Расшифровки/Вписываемые показатели				
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
Расшифровки/Вписываемые показатели				
Основные средства	1150	56 900	55 300	59 800
Расшифровки/Вписываемые показатели				
Инвестиционная недвижимость	1160	0	0	0
Расшифровки/Вписываемые показатели				
Финансовые вложения	1170	0	0	0
Расшифровки/Вписываемые показатели				
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0
Расшифровки/Вписываемые показатели				
Почие внеоборотные активы	1190	0	0	0

#### Обеспечение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

#### 2. Основные средства

- Главная
- Актив
- Пассив
- Прибыли (убытки)
- Целевые средства
- Капитал
- Денежные потоки
- Пояснения
- Аудитзаключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025

ОКФС

ОКПО  ОКЕИ тыс. рублей

Бух. отчетность подлежит обязательному аудиту  утверждению  Дата утверждения [Не указана](#)

Руководитель

Должность

Дата

Актив		На 31 дек.' 25 (4)	На 31 дек.' 24 (5)	На 31 дек.' 23 (6)
<b>I. Внеоборотные активы</b>				
Гудвилл	1105	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Нематериальные активы	1110	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Основные средства	1150	56 900	55 300	59 800
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Инвестиционная недвижимость	1160	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Финансовые вложения	1170	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Почие внеоборотные активы	1190	0	0	0

Выгр

Основные средства в ООО «ГОСТИНИЦА «ЗАРЕЧНАЯ»» по состоянию на 31.12.2025 присутствуют и составляют 56 900 тыс. руб.

### Финансовые вложения

Отчет создан ООО "ГОСТИНИЦА "ЗАРЕЧНАЯ" Сохранить Проверить К отправке

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025

ОКФС 16 - Частная собственность

ОКПО 30344300 ОКЕИ тыс. рублей

Бух. отчетность подлежит обязательному аудиту  утверждению  Дата утверждения Не указана

Руководитель Курбатова Лана Николаевна

Должность Директор

Дата 26.03.26

Пояснения	Показатели (2)	На 31 дек.' 25 (4)	На 31 дек.' 24 (5)	На 31 дек.' 23 (6)
<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Гудвилл	1105 0	0	0
	Расшифровки/Вписываемые показатели			
	Нематериальные активы	1110 0	0	0
	Расшифровки/Вписываемые показатели			
	Нематериальные поисковые активы	1130 0	0	0
	Расшифровки/Вписываемые показатели			
	Материальные поисковые активы	1140 0	0	0
	Расшифровки/Вписываемые показатели			
	Основные средства	1150 56 900	55 300	59 800
	Расшифровки/Вписываемые показатели			
	Инвестиционная недвижимость	1160 0	0	0
	Расшифровки/Вписываемые показатели			
	Финансовые вложения	1170 0	0	0
	Расшифровки/Вписываемые показатели			
	Отложенные налоговые активы	1180 0	0	0
	Расшифровки/Вписываемые показатели			
	Прочие внеоборотные активы	1190 0	0	0

Выгр

### Запасы

В статье «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса данные отсутствуют



Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025

Главная

Актив

Пассив

Прибыли (убытки)

Целевые средства

Капитал

Денежные потоки

Пояснения

Аудитзаключение

Актив

Пояснения

Показатели (2)

На 31 дек.' 25 (4)

На 31 дек.' 24 (5)

На 31 дек.' 23 (6)

II. Оборотные активы

Пояснения	Показатели (2)	На 31 дек.' 25 (4)	На 31 дек.' 24 (5)	На 31 дек.' 23 (6)
Запасы	1210	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Долгосрочные активы к продаже	1215	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
НДС по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Дебиторская задолженность	1230	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Финансовые вложения (кроме денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 440	1 437	1 437
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
<small>Расшифровки</small>				
Итого по разделу II	1200	1 440	1 437	1 437
<b>Баланс</b>	1600	58 340	56 737	61 237

Пассив

Пояснения

Показатели (2)

На 31 дек.' 25 (4)

На 31 дек.' 24 (5)

На 31 дек.' 23 (6)

III. Капитал и резервы III. Целевое финансирование

Пояснения	Показатели (2)	На 31 дек.' 25 (4)	На 31 дек.' 24 (5)	На 31 дек.' 23 (6)
Уставный капитал (фонд)	1310	10	10	10
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Собственные акции, задолженность акционеров по оплате акций	1320	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	49 711	48 111	52 0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				

Выгруз

00:00

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторской и кредиторской задолженности ООО «ГОСТИНИЦА «ЗАРЕЧНАЯ» не имеет.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025

Главная

Актив

Пассив

Прибыли (убытки)

Целевые средства

Капитал

Денежные потоки

Пояснения

Аудитзаключение

Актив

Пояснения

Показатели (2)

На 31 дек.' 25 (4)

На 31 дек.' 24 (5)

На 31 дек.' 23 (6)

II. Оборотные активы

Пояснения	Показатели (2)	На 31 дек.' 25 (4)	На 31 дек.' 24 (5)	На 31 дек.' 23 (6)
Запасы	1210	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Долгосрочные активы к продаже	1215	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
НДС по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Дебиторская задолженность	1230	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Финансовые вложения (кроме денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 440	1 437	1 437
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
<small>Расшифровки</small>				
Итого по разделу II	1200	1 440	1 437	1 437
<b>Баланс</b>	1600	58 340	56 737	61 237

Пассив

Пояснения

Показатели (2)

На 31 дек.' 25 (4)

На 31 дек.' 24 (5)

На 31 дек.' 23 (6)

III. Капитал и резервы III. Целевое финансирование

Пояснения	Показатели (2)	На 31 дек.' 25 (4)	На 31 дек.' 24 (5)	На 31 дек.' 23 (6)
Уставный капитал (фонд)	1310	10	10	10
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Собственные акции, задолженность акционеров по оплате акций	1320	0	0	0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	49 711	48 111	52 0
<small>Расшифровки/Вписываемые показатели</small>				

Выгруз

00:00

## Налоги

### 8.1 Налог на добавленную стоимость

ООО «ГОСТИНИЦА «ЗАРЕЧНАЯ»» работает по упрощенной системе налогообложения, соответственно, НДС не исчисляется и не платится.

#### **8.2 Налог на прибыль организации**

ООО «ГОСТИНИЦА «ЗАРЕЧНАЯ»» работает по упрощенной системе налогообложения, соответственно, налог на прибыль организаций не платится.

#### **10. Расходы по обычным видам деятельности**

Затраты ООО Гостиница Заречная составили 267тыс. руб.

#### **События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ГОСТИНИЦА «ЗАРЕЧНАЯ»», отсутствуют.

Генеральный директор ООО ГОСТИНИЦА «ЗАРЕЧНАЯ»  
27 марта 2026

Курбатова Л.Н.