

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### ООО "ПАНСИОНАТ "ВЕРХНЕВОЛЖСКИЙ"

#### 1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ПАНСИОНАТ "ВЕРХНЕВОЛЖСКИЙ" (далее – Организация) зарегистрировано 07.04.2010, ОГРН 1106952008327, ИНН 6950116082, КПП 695001001.
- 1.2. Адрес местонахождения: 170100, Тверская область, г. Тверь, пер. Смоленский, дом 29
- 1.3. Уставный капитал Организации: 29 800 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Участники / Акционеры Организации:
  - Биняминов Вадим Юнаевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.5. Орган управления обществом: Генеральный директор - Биняминов Вадим Юнаевич, действующий на основании Решения единственного участника от 08.09.2025
- 1.6. Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек

ФОТ по предприятию составил (тыс. руб.):

ФОТ 2024 год	ФОТ 2025 год
36	208

- 1.8. У общества нет филиалов или обособленных подразделений
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

#### 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

#### 3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 29.12.2024 № УП-2025.
- 3.2. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по

средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.4. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на ведение деятельности ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.5. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся:

Краткосрочные депозиты, размещенные на срок менее 15 дней

3.6. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы:

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Финансовые и другие оборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **4. Основные показатели деятельности организации.**

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 780 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 1552 тыс. руб., произошло падение выручки на 49,8%, по отношению к предыдущему 2024 году. Вся выручка получена по основному виду деятельности Организации.

4.2. Основные средства. В 2025 году Организацией не приобретались основные средства. Информация по остаточной стоимости основных средств раскрыта в таблице:

(тыс.руб.):

## 4.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило/выбыло	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства всего	за <u>год</u> <u>2025</u> г.	29 870	10 070	-230	29 640	10 819
	За <u>год</u> <u>2024</u> г.					
		29 870	9 321	0	29 870	10 070

### 4.3. Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 8774 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 11 599 тыс. руб.

### 4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты включают (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	146	117
В том числе: Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках		146	117

### 4.5. Кредиторская задолженность (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	158	736
в том числе: Кредиторская задолженность поставщикам		0	0
Налоговые обязательства		158	618

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.6. В отчетном году не производилась выплата дивидендов единственному участнику

## 5. Общая информация:

Организация применяет ОСНО. Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым и т.п). Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. В отчетном периоде Организация господомощь не получала. Обществом получен убыток за 2025 год, который общество планирует покрыть в следующие годы

ООО "ПАНСИОНАТ "ВЕРХНЕВОЛЖСКИЙ":

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность,
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками,
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Организацией предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Генеральный директор

ООО "ПАНСИОНАТ "ВЕРХНЕВОЛЖСКИЙ"

Биняминов В.Ю.

27 марта 2026 г.