

ООО «ПАРК-ОТЕЛЬ БОРОВОЕ»

630524, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н НОВОСИБИРСКИЙ, С.П. БОРОВСКОЙ СЕЛЬСОВЕТ, С БОРОВОЕ,
ТЕР. БАЗА ОТДЫХА НЕПТУН, ЗД. 3 ИНН 5433967319 КПП 5433967319

27.03.2026

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Сведения об организации

Наименование организации	ООО «ПАРК-ОТЕЛЬ БОРОВОЕ»
ИНН/КПП	5433967319/5433967319
Юридический и фактический адрес, телефон	630524, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н НОВОСИБИРСКИЙ, С.П. БОРОВСКОЙ СЕЛЬСОВЕТ, С БОРОВОЕ, ТЕР. БАЗА ОТДЫХА НЕПТУН, ЗД. 3 тел.(8-383) 381-15-43
ОКВЭД	55.20 Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания
Среднесписочная численность за 2025 год	5 человек
Уставный капитал (руб.)	10 000
Учредитель (доля)	Крылов Олег Михайлович (100%)
Директор	Крылов Олег Михайлович

Учетная политика

ООО «Парк-Отель Боровое» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основная деятельность

Основной деятельностью Общества является управление базой отдыха, расположенной в Новосибирском районе с. Боровое. Деятельность базы круглогодичная. Основная выручка приходится на летний период. В зимний период посещаемость значительно падает, соответственно выручка за первый и четвертый квартал намного ниже, чем во второй и третий кварталы. А затраты на содержание базы в зимний период выше, чем в летний период.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Аренда

По договору аренды от 01.01.2022 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилые помещения и земельный участок, расположенные по адресу: НСО Новосибирский район с. Боровое. На данной территории Общество организовало базу отдыха «Нептун».

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

Обязательства

У Общества нет просроченных обязательств. Все обязательства являются операционными и погашаются строго в срок.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор



Крылов О.М.