

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

Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс «Волга»

Краткое наименование	ООО «ГК «Волга»
ИНН /КПП	4401057185/440101001
Юридический адрес	156000, Костромская область, город Кострома, ул. Юношеская, дом 1
ОГРН	1054408699124

1. Общие положения

ООО «Гостиничный комплекс «Волга» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

55.10 — Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

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.

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.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Система налогообложения – УСН «Доходы»

2. Учетная политика

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по	Проценты по займам и кредитам	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет

займам и кредитам	отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 200 777 625 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является :

Якив Евгений Анатольевич, доля участия — 60 процентов.

Якив Наталья Вячеславовна, доля участия- 30 процентов

Якив Мария Евгеньевна, доля участия-10 процентов

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Якив Наталья Вячеславовна (03.03.2021).

10. 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.

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила: 38 311 843,93 руб

Затраты составили: 35 659 161,36 руб в т.ч

- расходы по оплате труда 8 928 791,27 руб
- отчисления с ФОТ 2 411 966,69 руб
- имущественные налоги 988 233 руб
- амортизация 7 448 304,63 руб
- коммунальные расходы 7 065 766,94 руб
- расходы на ККМ, программное обеспечение 661 388,47 руб
- расходы на содержание, ремонт и благоустройство территории 155 464,24 руб
- расходы на содержание, ремонт и благоустройство здания 3 425 175,16 руб
- расходы на содержание персонала 1 741 118,75 руб
- расходы на содержание, ремонт оборудования 1 616 934,34 руб
- реклама, маркетинг, кан товары 262 791,01 руб
- охрана, ПО 892 105,90 руб
- расходы по агентским вознаграждениям 61 120,96 руб

Прочие доходы составили 509 616,84 руб

Прочие расходы составили 1 655 341,49 руб

Налог УСН 1 180 082 руб

Генеральный директор _____ Якив Н.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.