

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Гостиница Приокская»
за 2025 год.**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница Приокская» создано 04.10.2024 г. в результате реорганизации в форме преобразования Государственного предприятия Калужской области «Гостиница Приокская» в соответствии с Приказом №1001-п от 24.06.2024 г.

От имени Калужской области права собственника имущества общества до 24.01.2025 г. осуществляло Министерство экономического развития и промышленности Калужской области. По постановлению Правительства Калужской области №30 от 15.01.2025г. учредителем общества стало Министерство культуры и туризма Калужской области. Данное изменение было зарегистрировано 24.01.2025 г.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством и Уставом. Величина уставного капитала составляет 29836970 рублей.

РЕКВИЗИТЫ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

ИНН 4000018051 КПП 400001001

ОКВЭД 55.10

ОГРН 1244000008427 дата регистрации 04.10.2024

ОКТМО 29701000001, ОКАТО 29401000000

Юридический: 248001, Калужская область, г. Калуга, ул. Суворова, д.132

Фактический адрес: 248001, Калужская область, г. Калуга, ул. Суворова, д.132

Телефон: 8(4842)50-38-01

Руководителем общества является генеральный директор Ларина Валентина Александровна.

Основным видом деятельности является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (55.10).

Дополнительным видом деятельности - сдача в аренду нежилых помещений.

Деятельность осуществлялась на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе предприятия нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Предприятие осуществляет деятельность, не требующую лицензирования.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников составила:

31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
26	25	24

Бухгалтерский учёт ведётся бухгалтерией во главе с главным бухгалтером.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и стандартами экономического субъекта:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказа Минфина России от 04.10.2023г. № 157н об утверждении ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

Инвентаризация имущества проводилась по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из форм, утвержденных приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н об утверждении ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – Приказ), в том числе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

Организация самостоятельно определяет детализацию показателей бухгалтерской отчетности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По состоянию на 31.12.2025г. объектов НМА в учете не числится.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования определяется рабочей комиссией, назначенной приказом генерального директора.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством ежемесячного начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Земельный участок	Не ограничен
Здания	100 лет
Сооружения	10-15 лет
Производственный и хозяйств. инвентарь	7-15 лет
Передаточные устройства	2-3 года
Машины и оборудование	6-20 лет

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Предприятие не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Ликвидационная, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств, кроме земельного участка начисляется линейным способом. Земельный участок не амортизируется.

Начисление амортизации объекта основных средств: начинается:

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

прекращается:

с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.25 отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

Балансовая (остаточная) стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств.	4450 тыс.руб.	4439 тыс. руб.
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	12754 тыс. руб	12754 тыс. руб

Изменение балансовой стоимости, накопленной амортизации и остаточной стоимости групп основных средств за отчетный период.

Групп-вка осн. средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	7 097	2691	5034	0	80	7097	2772	4954

Вид (группа) ОС: Земельный участок	12754	0	12754	0	0	12754	0	12754
Вид (группа) ОС: Машины и оборудовани е	3018	3018	0	0	0	3 018	3018	0
Вид (группа) ОС: Передаточн ые устройства	200	200	0	0	0	200	200	0
Вид (группа) ОС: Производств . и хозяйств. инвентарь	967	936	32	120	27	1087	962	124
Вид (группа) ОС: Сооружения	179	179	0,00	0	0	179	179	0
Итого:	24216	7024	17191	120	107	24336	7131	17204

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Инвестиционной недвижимости у предприятия нет.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

2.4. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №1208н, и Учетной политикой.

ООО «Гостиница Приокская» классифицирует договора аренды недвижимого имущества, характеризующимися следующими признаками:

- ☐ арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- ☐ арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок с последующим продлением;
- ☐ арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды бессрочно, но исходя из сложившихся взаимоотношений, есть уверенность в долгосрочной аренде. При этом для учета предмета аренды организация самостоятельно устанавливает наиболее вероятный срок действия договора аренды.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Общество не имеет предметов аренды, которые квалифицируются в качестве права пользования активом и обязательств по аренде нет (п.11 ФСБУ 25/2018).

Учет при передаче имущества в аренду.

В отношении договоров со сроком аренды менее 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, по которым:

- ☐ не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа,
- ☐ предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду,

☐ приоритетное право на продление договора аренды не оговорено, общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд учитываются в общем порядке. В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в эксплуатацию и ином их выбытии их оценка производится по номенклатурной единице.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов предприятие создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

За отчетный период признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

Основными видами материально-производственных запасов Предприятия являются материалы:

- чистящие-моющие средства,
- хозяйственный инвентарь,
- сантехника, зап.части для сантехники,
- белье.

Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода составляет 301 тыс. рублей, на конец отчетного периода - 370 тыс. рублей.

В результате анализа было выявлено, что материалы, числящиеся на балансе предприятия не требуют создания резерва на обесценение.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 нет.

2.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, а также в «Отчете о движении денежных средств» отражаются средства, учитываемые на следующих счетах:

- 50 «Касса»;
- 51 «Расчетный счет».

По строке 4111 отражены поступления денежных средств от покупателей по основному виду деятельности (услугам по временному проживанию), по строке 4119 – прочие поступления.

По строке 4121 отражены платежи поставщикам и подрядчикам, по строке 4122 отражены фактические денежные выплаты персоналу (зарплата, премии, больничные) и связанные с ними налоги/взносы (НДФЛ, страховые взносы). Строка 4129- прочие платежи (банковские услуги и прочие).

По состоянию на 31.12.2025 г по строке 1250 баланса указана сумма денежных средств 14976 тыс. руб., что соответствует строке 4500 Отчета о движении денежных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования Общества нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Предприятия нет.

2.7. ДЕПОЗИТЫ И ВКЛАДЫ

Учет депозитных вкладов ведется на счете бухгалтерского учета 55.03 «Депозитные счета».

Депозиты оцениваются при признании и на отчетные даты по первоначальной стоимости, то есть в сумме перечисленных банку денежных средств.

Доход по депозитным вкладам за 2025г. составил 260 тыс. рублей.

В отчетности депозитные вклады определяются, как денежные эквиваленты и учтены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2025г. стоимость депозитных вкладов составила 10000 тыс. рублей.

2.8. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Бухгалтерский учет обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, и Учетной политикой.

Организация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий.

По результатам такой проверки сумма оценочного обязательства корректируется с учетом событий, связанных с этим обязательством.

Балансовая стоимость оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2025 составила 37 тыс. руб.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Резерв на оплату отпусков создавался на последнее число квартала.

№ п/п	Вид резерва	Остаток резерва на 01.01.2025г	Сумма сформированного резерва за 2025 г,	Сумма использованного резерва за 2025.	Оставшаяся сумма резерва на 31.12.2025 г.
1	Резерв на оплату отпусков	47	1763	1773	37
	Итого	47	1763	1773	37

2.10. УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ.

Организация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. Если на конец отчетного года дебиторская задолженность остается сомнительной, организация не относит на прочие доходы сформированный ранее резерв по сомнительным долгам, а только корректирует его сумму в случае появления новой информации.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов по сомнительным долгам.

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

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в размере 100% задолженности.

По состоянию на 31.12.2025г. сомнительных долгов не выявлено, резерв не создавался.

2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Предприятия составляет 29837 тыс. рублей. В соответствие с учредительными документами, Общество обязано сформировать резервный капитал путём ежегодного отчисления 5% от прибыли. На 31.12.2025 величина резервного капитала составила 93 тыс. руб. Добавочного капитала нет.

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Кредитов и займов нет.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Доходы и расходы организации подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся оказание услуг по проживанию. Все остальные доходы являются прочими.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от оказания услуг признается на дату их оказания. Она отражается в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, осуществление которых непосредственно связано с выполнением работ (оказанием услуг). Все остальные являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.14. УЧЕТ ЗАТРАТ

В себестоимость гостиничных услуг включаются затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг проживания, бытового обслуживания постояльцев и иных гостиничных услуг, в частности:

- материальные затраты и расходы на оплату труда работников, отчисления на социальные нужды, расходы по контролю и повышению качества услуг, их надежности и экологической безопасности, а также устранению выявленных недостатков услуг;
- расходы по поддержанию основных средств объектов инженерной инфраструктуры в рабочем состоянии, а также обслуживающих их машин и механизмов, включая ремонт и техническое обслуживание;
- обеспечение выполнения санитарно-гигиенических требований, противопожарной и сторожевой охраны и других специальных требований, предусмотренных правилами технической эксплуатации;
- затраты по обеспечению нормальных условий труда и техники безопасности, в том числе расходы на проведение медосмотров и инструктажей;
- амортизационные отчисления по объектам основных средств;
- затраты, связанные с подготовкой и переподготовкой кадров;
- расходы на проведение аварийно-восстановительных работ, потери от простоев по внутрипроизводственным причинам и недостачи материальных ценностей при отсутствии виновных лиц, затраты по возмещению вреда, причиненного работникам увечьем;
- налоги, сборы, платежи и иные установленные законодательством отчисления.

В дополнение к этим затратам в отчетную калькуляцию себестоимости услуг гостиниц входят:

- затраты по оплате энергии, водоснабжения, отопления, стирки белья;
- расходы по телефонизации;
- отчисления на страхование имущества;

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Управленческими расходами признаются:

- содержание административно-управленческого персонала (заработная плата, налоги на заработную плату);

-оплата консультационных, информационных, аудиторских, страховых услуг, содержание и обслуживание технических средств управления и программного обеспечения;

- другие аналогичные по назначению расходы, которые возникают в процессе управления организацией и связаны с ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

2.15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ УСЛУГ.

(в тыс. руб.)

Услуги	2025 г.	2024 г.
Гостиничные услуги	37033	35145
Итого:	37033	35145

2.16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Услуги	2025 г.	2024 г.
Гостиничные услуги	34733	32240
Итого:	34733	32240

2.17. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	8754	6920
Оплата труда	17032	16033
Отчисления на социальные нужды	5478	5024
Амортизация	107	107
Прочие затраты	4258	4155
Итого расходы по обычным видам деятельности	34733	32240

2.18. КОРРЕКТИРОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТОСТИ

В отчетном периоде корректировок не проводилось.

2.19. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовых вложений нет.

2.20. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов нет.

2.21. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила 452 тыс. рублей, в том числе задолженность покупателей и заказчики 295 тыс. рублей, авансовые платежи поставщикам и подрядчикам 37 тыс. рублей, расчеты с разными дебиторами и кредиторами 117 тыс. рублей. Вся задолженность реальна к уплате, сомнительных долгов нет.

Резерв по сомнительным не создавался.

2.22. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила 1262 тыс. рублей.
Расшифровка кредиторской задолженности по строкам баланса 15201, 15202 и 15208, т.е по поставщикам и подрядчикам, покупателям и заказчикам и разными кредиторами:
507 тыс. руб. - задолженность поставщикам, начисленная по услугам за декабрь 2025 г.
331 тыс. руб. - авансы покупателей за услуги проживания в январе 2026 г.
162 тыс. руб. - денежные обеспечения по контрактам на 2026 год.
261 тыс. руб. - налоги, начисленные на 31.12.2025 г. к уплате в 2026 году.

2.23. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредитов и займов нет

2.24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

2.25. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятие не имеет судебных разбирательств, не является ответчиком в арбитражных процессах.

2.26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

2.27. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

2.28. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Предприятие не участвовало в совместной деятельности.

2.29. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

2.30. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Из анализа ключевых показателей эффективности деятельности, был сделан вывод, что организация по-прежнему рентабельна, платежеспособна, финансово устойчива, т.е. сохраняет самостоятельность и независимость от кредиторов.

2.31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

В.А.Ларина

30.03.2026