

**Общество с ограниченной ответственностью
«ТОРГОВО-ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС»**

238420, Калининградская область, г. Багратионовск
ул. Иркутско-Пинской дивизии, д.2, ИНН 3900031688
тел. 8(40156) 3-21-47,
E-mail: bagrationowsk@rambler.ru

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

1. Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВО-ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС» (ООО «ТОРГОВО-ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 07.10.2024 года создание юридического лица путем реорганизации в форме преобразования. Уставный капитал общества составляет 10,0 тыс. рублей. Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует. Основной вид деятельности – деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания ОКВЭД 55.10. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 10 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Единственным учредителем со стопроцентной долей в уставном капитале является орган местного самоуправления - Муниципальное образование «Багратионовский муниципальный округ Калининградской области».

2. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. 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. Финансовая отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости. Применяется линейный метод амортизации. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год общество получило убыток в размере 874тыс. рублей. Убыток связан с низкой загруженностью гостиницы и высокими затратами на ее содержание.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
на них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
на них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Неамортизируемые активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спряжено	спряжено
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индустриализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индустриализации на специализируемые приёмам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	

СРЕДСТВА	За 2024 г.	За 2025 г.	(1 906)
	Капитальные вложения на создание основных средств - всего		
в том числе:			
Другие виды основных средств			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего			
в том числе:			
Другие виды основных средств			

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.					принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	
в том числе:							
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.						
в том числе:							
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.						
в том числе:							

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв за под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							списано	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 204	-	6 470 4 366	(6 461) (4 556)	X X	X X	23 13	-	
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	13 204	-	303 297	-	-	(294) (488)	-	23 13	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	6 167 4 069	(6 461) (4 556)	-	294 488	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

	За 2025 г.	За 2024 г.											
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	97	110	34	134	(97)	(139)	(8)	X	X	33	97		

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	33	33	54	54	106	106
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	33	33	53	53	106	106

	За 2024 г.	За 2025 г.		За 2024 г.	За 2025 г.		За 2024 г.	За 2025 г.		За 2024 г.	За 2025 г.		За 2024 г.	За 2025 г.
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	28	63	(14)	28	63	(14)	28	63	(14)	28	63	(14)	28	63
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	67	3	(42)	67	3	(42)	67	3	(42)	67	3	(42)	67	3
Расчеты по ЕНС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	65	12	(28)	65	12	(28)	65	12	(28)	65	12	(28)	65	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	98	5	(98)	98	5	(98)	98	5	(98)	98	5	(98)	98	5
Расчеты с подотчетными лицами	79	37	(17)	79	37	(17)	79	37	(17)	79	37	(17)	79	37
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	485	1 143	(353)	485	1 143	(353)	485	1 143	(353)	485	1 143	(353)	485	1 143
	1 592	280	(1 386)	1 592	280	(1 386)	1 592	280	(1 386)	1 592	280	(1 386)	1 592	280

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	968	289	1 349
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	918	272	1 336
Расчеты с покупателями и заказчиками	51	16	13

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2025 г
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	294	488
Затраты на оплату труда	3 175	2 668
Отчисления на социальные нужды	975	803
Амортизация	14	57
Прочие затраты	2 970	2 832
Итого по элементам	7 428	6 847
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 428	6 847