

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Нова» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общие данные об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Нова» (ООО «Нова») зарегистрировано 10.09.2020, ОГРН 1202500020667, ИНН 2536324963.

Место нахождения: 690106, Приморский край, Владивосток г, Партизанский пр-кт, дом 44в, офис 300.

Основной вид деятельности: деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10). Общество осуществляет деятельность в гостинице «Новотель Владивосток».

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 58 человек.

Обособленных подразделений, филиалов, представительств Общество не имеет.

1.2. Правовой статус

Общество является резидентом свободного порта Владивосток на основании соглашения об осуществлении деятельности резидента СПВ № СПВ-2259/20 от 24.12.2020 (инвестиционный проект «Организация деятельности гостиницы по франшизе в г. Владивостоке»).

1.3. Статус субъекта малого предпринимательства и основания составления отчетности

В соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год. Отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и информацией Минфина России № ПЗ-3/2015, Общество как субъект малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ).

Отчетность не подлежит обязательному аудиту на основании ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», так как Общество не соответствует критериям для обязательного аудита.

1.4. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) с учетом права субъектов малого предпринимательства применять упрощенные способы учета, предусмотренные соответствующими стандартами.

- **Аренда (ФСБУ 25/2018):** В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, Общество использует право, предусмотренное п. 48 ФСБУ 25/2018, не признавать активы и обязательства по аренде. Арендные платежи признаются расходами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Деятельность Общества осуществляется в арендованных помещениях.
- **Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022):** Общество является пользователем товарного знака «Новотель» по договору коммерческой концессии (франшизы). В связи с применением упрощенных способов учета, расходы на приобретение права использования товарного знака не признаются нематериальным активом. Ежемесячные роялти признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их возникновения (п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 2.1 ПБУ 14/2007).
- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Основные средства представлены капитальными вложениями, произведенными в рамках инвестиционного проекта по организации деятельности гостиницы.
- **Доходы и расходы (ФСБУ 4/2023):** Расходы по обычным видам деятельности признаются в сумме, равной стоимости использованных активов и (или) величине возникших обязательств, и в полном объеме отражаются по строке «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах. Выручка признается по мере оказания услуг.
- **Государственная поддержка:** Общество не получало государственной поддержки, за исключением налоговых льгот, установленных для резидентов свободного порта Владивосток.

2. Основные показатели деятельности

2.1. Выручка и финансовый результат

За 2025 год выручка Общества составила 338 599 тыс. руб. По сравнению с предыдущим годом (427 838 тыс. руб.) наблюдается снижение на 20,9%. Снижение выручки обусловлено уменьшением туристического потока в г. Владивостоке в отчетном периоде.

Расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы) составили 307 664 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 42 585 тыс. руб., что на 15,2% выше показателя 2024 года (36 973 тыс. руб.). Рост чистой прибыли при снижении выручки связан с динамикой прочих доходов (11 721 тыс. руб. в 2025 г. против 8 032 тыс. руб. в 2024 г.).

2.2. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

В соответствии со ст. 284.4 Налогового кодекса РФ, как резидент свободного порта Владивосток, Общество применяет налоговую ставку 0% по налогу на прибыль организаций в течение пяти налоговых периодов с момента получения первой прибыли от инвестиционного проекта, при условии ведения раздельного учета доходов (расходов) и получения не менее 90% доходов от деятельности на территории СПВ.

В 2025 году указанные условия соблюдены, в связи с чем налог на прибыль организаций не исчислялся и не уплачивался. Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет за 2025 год, составляет 0 руб.

Кроме того, Общество применяет пониженные тарифы страховых взносов, установленные для резидентов СПВ (ст. 427 Налогового кодекса РФ).

3. Структура активов и пассивов (пояснения к Бухгалтерскому балансу)

Данные представлены в тысячах рублей.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	5 203	6 529	7 855

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
в том числе: основные средства		5 203	6 529	7 855
Запасы	1210	1 590	1 919	1 191
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	90 891	1 479	3 058
Финансовые и другие оборотные активы	1240	157 481	196 609	244 378
в том числе: дебиторская задолженность		157 481	196 609	244 378
БАЛАНС	1600	255 165	206 536	256 482
ПАССИВ				
Капитал	1300	243 823	200 182	237 209
в том числе: нераспределенная прибыль		243 813	200 172	237199
Долгосрочные заемные средства	1410			9 258
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	11 149	5 504	9 574
Другие краткосрочные обязательства	1550	193	850	442
в том числе: оценочные обязательства		193	850	442

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
БАЛАНС	1700	255 165	206 536	256 482

3.1. Пояснения к активам

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Основные средства представлены капитальными вложениями, произведенными в рамках инвестиционного проекта по организации деятельности гостиницы. Снижение стоимости в динамике обусловлено начислением амортизации в течение отчетных периодов.

Запасы (строка 1210)

Запасы представлены материальными ценностями, необходимыми для обеспечения текущей деятельности гостиницы.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

По данной строке отражается дебиторская задолженность в виде предоставленного займа. Заемщиком является компания, не аффилированная по отношению к ООО «Нова». Сумма займа на отчетную дату составляет 157 481 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Значительный рост остатка денежных средств по сравнению с предыдущим отчетным периодом связан с возвратом части дебиторской задолженности по займам и накоплением свободных денежных средств.

3.2. Пояснения к пассивам

Капитал (строка 1300)

Увеличение капитала в 2025 году обусловлено чистой прибылью, полученной по результатам отчетного периода.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена обязательствами перед поставщиками и подрядчиками за приобретенные товары, работы, услуги.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

По данной строке отражаются оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов), созданные в соответствии с учетной политикой Общества.

4. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности между Российской Федерацией и Китайской Народной Республикой действует безвизовый туристический режим. По оценкам руководства Общества, данное обстоятельство приведет к увеличению туристического потока в г. Владивосток и росту выручки Общества в 2026 году.

Указанное событие не является корректирующим фактором после отчетной даты в соответствии с п. 4 ФСБУ 4/2023, однако признается существенной информацией для пользователей отчетности и подлежит раскрытию в пояснениях.

Генеральный директор ООО «Нова» Буравченков А.И.

16 марта 2026 г.

