

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО «Отель Мегаполис-Челябинск»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Отель Мегаполис-Челябинск» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Отель Мегаполис-Челябинск» (далее – «Общество») было образовано 03 июля 2018 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН № 1183256005173.

Юридический адрес Общества: 241050, Брянская область, г. Брянск, улица Фокина, дом 113, помещение 19.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Учредители Общества (конечные бенефициары):

- Семиохин Роман Александрович – 66 %
- Кречетов Сергей Александрович – 34 %

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором общества.

Основной вид деятельности: 55.10 – Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Среднесписочная численность сотрудников:

- за 2024 год – 21 человек
- за 2025 год – 22 человека

Общество имеет обособленное подразделение, созданное 29.01.2020г., место нахождения: 454016, город Челябинск, ул. Университетская набережная, д.18, присвоен КПП 744745001. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

План счетов бухгалтерского учета

Применяется рабочий план счетов, основанный на стандартном плане счетов, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Ключевые положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Актив признается основным средством в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 при выполнении условий: материальная форма, использование в хозяйственной деятельности, срок использования свыше 12 месяцев, способность приносить экономические выгоды.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020)

Способы оценки запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по фактической себестоимости. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (п. 32 ФСБУ 5/2019)

Принципы формирования и признания доходов

Выручка признается по методу начисления при выполнении всех условий признания.

Принципы формирования и признания расходов

Управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90.

Оценочные обязательства и оценочные резервы
Резерв по сомнительным долгам не создается.

Учет расходов будущих периодов
Отражаются в составе оборотных или внеоборотных активов в зависимости от срока.

Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов
Проценты включаются равномерно в течение срока займа.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены.

ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА

Выручка (тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024г.
Оказание услуг	139 246	130 929
ИТОГО	139 246	130 929

Прочие доходы (тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024г.
Проценты к получению	14 404	7 571
ИТОГО	14 404	7 571

РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование расхода	2025г.	2024г.
Материальные затраты	6 823	8 997
Затраты на оплату труда	18 891	17 253
Отчисления на социальные нужды	4 439	3 549
Амортизация	4 872	5 150
Прочие затраты	36 305	42 581
ИТОГО	71 330	77 530

Прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование расхода	2025г.	2024г.
Расходы на услуги банков	1 002	1 086
Списание выделенного НДС на прочие расходы	4	-
Прочие расходы	142	-
ИТОГО	1 148	1 086

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

31.12.2025г. (тыс. руб.)

Наименование	первоначальная стоимость	поступило	накопленная амортизация	остаточная стоимость
Здания	141 941	-	(27 523)	114 418
Машины и оборудование (кроме офисного)	231	-	(217)	14
Офисное оборудование	110	-	(73)	37
Другие виды основных средств	2 079	-	(1 760)	319
Итого	144 361	-	(29 574)	114 787

31.12.2024г. (тыс. руб.)

Наименование	первоначальная стоимость	поступило	накопленная амортизация	остаточная стоимость
Здания	141 941	-	(22 805)	119 136
Машины и оборудование (кроме офисного)	231	-	(205)	26
Офисное оборудование	110	-	(44)	66
Другие виды основных средств	1682	397	(1 649)	430
Итого	143 964	397	(24 702)	119 659

ЗАПАСЫ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Сырье, материалы для производства	1 355	1 529
Товар	93	9
Итого	1 448	1 539

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 189	1 180
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 713	2 339
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15 818	2 280
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 017	-
Расчеты по ЕНС	1 445	335
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	-
Итого	23 182	6 134

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Касса	66	84
Рублевые счета в банках	2 443	6 636
Переводы в пути	151	131

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Итого	2 660	6 852

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (тыс. руб.)

Проценты по займам на 31.12.2025г.: 62 631 тыс. руб.

Общая сумма долгосрочных займов по состоянию на 31.12.2025г. составляет 120 000 тыс. руб.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Поставщики и подрядчики	2 012	1 458
Покупатели и заказчики	57	232
Задолженность по налогам и сборам	845	1 046
Задолженность перед внебюджетными фондами	437	385
Задолженность перед работниками	-	846
Итого	3 351	3 967

ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год – 66 770 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Ключевые связанные стороны:

- Директор: Максимова Ю.В.
- Учредители: Семиохин Р.А. (66 %), Кречетов С.А. (34 %)

Перечень аффилированных компаний включает более 30 юридических лиц, преимущественно с долей Семиохин Р.А.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ (тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024г.
Краткосрочные вознаграждения (в т.ч. зарплата)	18 738	17 054
Долгосрочные вознаграждения	153	199

РИСКИ

Основные риски: ликвидности, правовые (налоговое законодательство), репутационные (оцениваются как несущественные), страновые и региональные (включая влияние санкций).

Предприятие намерено продолжать деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Руководитель организации: _____



Ю.В. Максимова

Дата: 30.03.2026г.