

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 года
Общества с ограниченной ответственностью
«Концепция отдыха Толмачево»

Содержание

1.	Общие сведения	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	4
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА	4
1.3.	ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ	4
1.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
2.4.	УЧЕТ ДОГОВОРОВ АРЕНДЫ	5
2.5.	ЗАПАСЫ	6
2.6.	ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В УЧЁТЕ	6
2.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
2.8.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
2.9.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.10.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
2.11.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
2.12.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	10
3.1.	МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.2.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
3.3.	ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
3.4.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	14
4.1.	ВЫРУЧКА	14
4.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
4.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ, ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	14
4.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	15
5.	Прочие пояснения	15
5.1.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
5.1.1.	Условия ведения деятельности Общества	15
5.1.2.	Рыночные риски	15
5.1.3.	Процентный риск	15
5.1.4.	Валютный риск	15
5.2.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
5.3.	ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	16
5.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Концепция отдыха Толмачёво» (далее – ООО «Концепция отдыха Толмачёво», Общество) за 2025 год раскрывается информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Генеральный директор ООО «Концепция отдыха Толмачёво» наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление.

Все приведенные в настоящих пояснениях стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения

Основной вид экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Концепция отдыха Толмачёво», (далее по тексту - Общество) – ОКВЭД 55.10 «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания».

Общество оказывает услуги по представлению мест временного проживания в капсульном отеле на территории международного аэропорта Толмачёво.

Общество включено в Реестр объектов классификации в сфере туристской индустрии. Номер реестровой записи в Едином реестр объектов классификации в сфере туристской индустрии: С542024008335.

Дата государственной регистрации – 07.08.2023 г.

Основной государственный регистрационный номер – 1235000097727.

Местонахождение Общества: Московская область, г.о. Химки, г Химки, тер. Международный Аэропорт Шереметьево, стр. Е2, помещ. 7

07 августа 2023 г. Общество поставлено на учёт в Межрайонной инспекции ФНС России № 13 по Московской области с присвоением ИНН: 5047279501 / КПП: 504701001.

Единоличный исполнительный орган Общества:

наименование	Функция	Начало исполнения
ООО «Комфорт Менеджмент групп»	управляющая организация	07.08.2023

Адрес местонахождения Общества

Адреса:	Внесение в ЕГРЮЛ	Последнее упоминание
Московская область, г.о. Химки, г Химки ,Ул. Рабочая д.2. корпус 95, офис 044	07.08.2023	19.08.2024
Московская область, г.о. Химки, г Химки, тер Международный Аэропорт Шереметьево, стр. Е2, помещ. 7	19.08.2024	Настоящее время

ООО «Концепция отдыха Толмачёво» состоит в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства. Дата включения в реестр МСП: 10.09.2023, Категория субъекта МСП: Микропредприятие.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2025 – 9 человек (на 31.12.2024: 9 человек).

ООО «Концепция отдыха Толмачево» включено в Реестр объектов туриндустрии. Номера реестровых записей в Едином реестр объектов классификации в сфере туристской индустрии:

C542024008335 – хостел «GETTSLEEP», адрес: 633104, Новосибирская область, г.о. город Обь, г Обь, пр-кт Мозжерины, зд. 100а;

Обособленное подразделение зарегистрировано в Новосибирской области с присвоением КПП 541045001 по адресу местонахождения хостела «GETTSLEEP»: г. Обь, проспект Мозжерины, д. 100А

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 20 тысяч рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.2. Участники Общества

Участниками Общества являются российское юридическое лицо ООО «Комфорт Менеджмент групп» и граждане Российской Федерации.

1.3. Дочерние и зависимые компании

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

1.4. Прочие сведения

Согласно со ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» ответственность за организацию бухгалтерского учета в ООО «Концепция отдыха Толмачёво», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет управляющая компания ООО «Комфорт Менеджмент групп», во главе с генеральным директором Андреем Владимировичем Гренковым.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется специализированной организацией в соответствии с договором оказания бухгалтерских услуг.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Концепция отдыха Толмачево» за 2025 год подготовлена и составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, принятыми согласно Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и систематизирована в соответствии с указанным Законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская отчетность ООО «Концепция отдыха Толмачево» подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Общество является микропредприятием, применяющим упрощённые способы бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность по следующим формам: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Пояснения, к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

2.2. Нематериальные активы

Бухгалтерский учёт нематериальных активов осуществляется согласно с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Общество является микропредприятием, применяющим упрощённые способы бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность и признаёт затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (подп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется согласно с ФСБУ 6/2020 (далее – ФСБУ 6/2020) «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тысяч рублей учитываются в запасах и списываются в полной сумме по мере отпуска их в эксплуатацию. Переоценка основных средств не производится. Общество является микропредприятием, применяющим упрощённые способы бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, не проверяет основные средства на обесценение и, соответственно, не отражает в учёте накопленное обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020).

Для начисления амортизации основных средств применяется **линейный метод**.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету (п. 37 ФСБУ 06/2020).

2.4. Учет договоров аренды

Бухгалтерский учёт аренды ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 (далее – ФСБУ 25/2018) «Бухгалтерский учёт аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество является микропредприятием, применяющим упрощённые способы бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность и вправе классифицировать в бухгалтерском учёте объекты аренды как операционную аренду, за исключением случаев, когда:

1) условиями договора предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;

2) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, анализируется и

закрепляется отдельным приказом генерального директора Общества. Указанное право используется, при одновременном выполнении следующих условий:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:

- товары и материалы, используемые в основной деятельности Общества, в процессе оказания гостиничных услуг;

- продукты питания для гостей капсульного отеля;

- материалы, предназначенные для управленческих нужд Общества.

Запасы учитываются по стоимости равной сумме фактических затрат на их приобретение. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости. При списании запасов в затраты и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца (пункты 36, 39 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создается, запасы оцениваются по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в учёте

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев, в том числе, депозиты до востребования (пункт 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н).

Общество представляет упрощённую бухгалтерскую отчётность, в связи с чем, Отчет о движении денежных средств не готовится и не составляется.

2.7. Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная

соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Создание резерва по сомнительным долгам учитывается в прочих расходах.

2.8. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.9. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.11. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Обществом установлен порядок бухгалтерского учета доходов и расходов на основе метода начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: проживание в капсульной гостинице, реализация сопутствующих товаров, оказание сопутствующих услуг (абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99).

Остальные доходы, являются прочими доходами (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99). Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы».

Прочими доходами признаются:

- проценты по предоставленным займам, размещенным депозитам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете банке;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных (кроме иностранной валюты);
- положительные курсовые разницы,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- излишки запасов и прочего имущества, выявленные в результате инвентаризации;
- иные прочие доходы.

Расходы по обычным видам деятельности связаны с оказанием услуг по размещению в капсульном отеле и учитываются в составе себестоимости продаж и управленческих расходов.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности признаются прочими расходами. Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, таким как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, и т.д. осуществляется на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.12. Прочие положения Учетной политики

При разработке способа учёта Общество руководствуется требованием рациональности (п. 7.2 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, далее ПБУ 1/2008).

Последствия изменения учётной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Общество является микропредприятием, применяющим упрощённые способы бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность и не применяет следующие стандарты учёта:

не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ограниченно применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

не применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и не ведет учет разниц, возникающих между бухгалтерским и налоговым учетом.

Налог на прибыль считается по данным налогового учета.

В бухгалтерской отчетности отражается сумма налога, исчисленная в соответствии с нормами главы 25 Налогового Кодекса РФ и указанная в декларации по налогу на прибыль организаций.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства Всего:	5200	за 2025г.	16 132	(1 487)		-	-	(2 335)	16 132	(3 823)
	5210	за 2024г.	-	-	16 132	-	-	(1 487)	16 132	(1 487)
в том числе:										
Капсульные блоки	5201	за 2025г.	12 236	(772)	-	-	-	(1 556)	12 236	(2 328)
	5211	за 2024г.	-	-	12 236	-	-	(772)	12 236	(772)
Зал для сна и отдыха на 1м этаже терминала «С»	5203	за 2025г.	2 182	(400)	-	-	-	(436)	2 182	(837)
	5213	за 2024г.	-	-	2 182	-	-	(400)	2 182	(400)
Входная группа, ресепшен, видеонаблюдение	5206	за 2025г.	1 714	(314)	-	-	-	(342)	1 714	(657)
	5216	за 2024г.	-	-	1 714	-	-	(316)	1 714	(314)

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	39	5	0
2	Денежные средства в пути (эквайринг)	109	64	0
3	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	4 384	3 051	3 291
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса:		4 532	3 120	3 291

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	код	перио д	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосо ро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолже- н- ность	перевод из кредитор - ской в де- биторску ю задолже- н- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ь- ным долгам	в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новлени е резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ь- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2025г.	1 090	-	335	-	-	-	-	-	-	-	1 425	-
	552 1	за 2024г.	1 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 090	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2025г.	20 780	-	2 990	-	(5 603)	-	-	-	-	-	18 166	-
	553 0	за 2024г.	7 805	-	20 772	-	(7 793)	(4)	-	-	-	-	20 780	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2025г.	55	-	184	-	-	-	-	-	-	-	239	-
	553 1	за 2024г.	-	-	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
Авансы выданные	551 2	за 2025г.	2 241	-	965	-	(65)	-	-	-	-	-	3 141	-
	553 2	за 2024г.	6 841	-	2 233	-	(6 829)	(4)	-	-	-	-	2 241	-
Прочая	551 3	за 2025г.	18 484	-	1 840	-	(5 538)	-	-	-	-	-	14 786	-
	553 3	за 2024г.	964	-	18 484	-	(964)	-	-	-	-	-	18 484	-
Итого	550 0	за 2025г.	20 780	-	2 990	-	(5 603)	-	-	X	-	-	18 166	-
	552 0	за 2024г.	7 805	-	20 772	-	(7 793)	(4)	-	X	-	-	20 780	-

3.4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
								перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000	
	5571	за 2024г.	12 000	21 000	-	(7 750)	-	(22 250)	-	-	3 000	
займы	5553	за 2025г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000	
	5573	за 2024г.	12 000	21 000	-	(7 750)	-	(22 250)	-	-	3 000	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	24 470	4 594	-	(23 783)	-	-	-	-	5 551	
	5580	за 2024г.	47	3 472	90	(1 119)	-	-	-	-	2 488	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	977	3 535	-	(222)	-	-	-	-	4 289	
	5581	за 2024г.	30	977	-	(30)	-	-	-	-	977	
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	27	-	-	-	-	-	-	27	
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	1 514	519	-	(1 311)	-	-	-	-	722	

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

	5583	за 2024г.	17	1 496	1	-	-	-	-	-	1 514
займы	5565	за 2025г.	25250	-	-	(22 250)	-	-	-	-	3 000
	5585	за 2024г.	-	1 000	89	(1 089)	-	25250	-	-	25250
прочая	5566	за 2025г.	-	514	-	-	-	-	-	-	514
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2025г.	2 490	4 594	-	(1 533)	-	X	-	-	5 551
	5570	за 2024г.	47	3 472	90	(1 119)	-	X	-	-	2 488

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основным видом деятельности в 2025 году, как и в предыдущие годы предоставление услуг по размещению гостей в капсульном отеле

Выручка	2025 год	2024 год
Проживание в капсульной гостинице	69 695	48 046
Товары, сопутствующие гостиничным услугам	858	367
Строка 2110 отчета о финансовых результатах:	70 553	48 413

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Раскрытие информации по сегментам не требуется.

4.2. Расходы по обычной деятельности

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах отражены затраты, связанные с оказанием гостиничных услуг, которые имеют следующий состав и структуру по элементам:

Элементы расходов	2025 год	2024 год
Материальные затраты	(20 267)	(15 367)
Затраты на оплату труда	(7 398)	(6 655)
Отчисления на социальные нужды	(1 732)	(1 376)
Амортизация	(2 335)	(1 487)
Прочие затраты	(11 809)	(6 708)
Итого расходы по обычным видам деятельности	43 541	31 593

4.3. Прочие доходы и расходы, проценты к получению, проценты к уплате

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы по передаче прав и обязательств	-	5 128
Списание кредиторской задолженности	-	1
Прочие доходы	57	4
Итого прочие доходы	57	5 132

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы по передаче прав и обязательств	-	(5 128)
Услуги банка	(1 146)	(810)
Списание материалов	(16)	(224)
Списание «входного» НДС	(6)	(2)
Списание дебиторской задолженности	(12)	(23)
Пени, штраф	(5)	(1)
Оплата труда/Компенсация за задержку оплаты труда	(22)	(1)
Итого прочие расходы	(1 207)	(6 189)
Проценты к уплате	-	(89)

4.4. Налог на прибыль

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	25 861	15 674
2. Налог на прибыль по данным из налоговой декларации	(6 515)	(3 035)
Прибыль стр. 1 – стр. 2	19 346	12 639

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.1.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, соответствующие требованиям рыночной экономики.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых Правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира.

Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

В период 2023 - 2025 годов США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях.

5.1.2. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

5.1.3. Процентный риск

Обязательства по возврату заёмных средств ежегодно уменьшаются, на 31.12.2024 года составляют 25 250 млн. руб., на 31.12.2025 года составляют 3 млн руб. Просроченная задолженность по займам отсутствует. Остатки задолженности стабильно снижаются. Процентный риск Общества оценивается как **минимальный**.

5.1.4. Валютный риск

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет финансовых активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте. Валютный риск не возникает.

5.2. Непрерывность деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Общество не имеет намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, мы планируем продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, наши обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.3. Прочая информация

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество не является истцом или ответчиком в суде.

У Общества нет текущих судебных разбирательств, также нет предъявленных к нам исков.

Общество не выдавало обеспечений обязательств, активы Общества не заложены.

5.4. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не возникали факты, оказывающие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. Финансовое влияние экономического кризиса на мировую экономику и общую деловую активность нам невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на текущем этапе развития событий в связи неопределённостью перспектив влияния.

Мы не признаём указанные события в оценке активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года, поскольку эти события не могут квалифицироваться нами в качестве корректирующих.

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «Комфорт Менеджмент групп»

Гренков Андрей Владимирович

«19» марта 2026 г.