

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОТЕЛЬ» за 2025 год

## 1. Краткая характеристика общества

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ОТЕЛЬ» зарегистрировано ИФНС России по г. Чебоксары 04.10.2016. Свидетельство о государственной регистрации 21 № 002515520, ИНН 2130178704, КПП 213001001, юридический адрес: г. Чебоксары, ул. Ярославская, дом 27, офис 308. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо Соколов Д.А.
3. Основной вид деятельности: деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания ОКВЭД 55.10.
4. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 13 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
6. Единоличным исполнительным органом является Директор общества – Грин Д.В., главный бухгалтер – Константинова Л.В.
7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
8. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

## 2. Учетная политика

В соответствии с [частью 4 статьи 6](#) Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Так как общество является субъектом малого предпринимательства, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Федеральные стандарты и Положения по бухгалтерскому учету:

- [ФСБУ 6/2020](#) «Основные средства» (не применяет [пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47](#)),
- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ([ПБУ 8/2010](#))
- ПБУ 11/2010 «Информация о связанных сторонах»,
- [ПБУ 18/02](#) «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
- [ПБУ 16/02](#) «Информация по прекращаемой деятельности»,
- [ФСБУ 26/2020](#) «Капитальные вложения» (не применяет [подп. б\)-з\) п. 10, подп. б\) п. 11, п. 12, абзацы первый-третий п. 13, п. 17, подп. в\)-д\) п. 23, п. 24](#)),
- [ФСБУ 14/2022](#) "Нематериальные активы" (не применяет [п. 43, подп. б\), в\), д\), з\)-л\) п. 49, пп. 50, 51](#)).

Бухгалтерская отчетность общества за 2025год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы обязательства представляются как долгосрочные.

Система налогообложения в 2025г: УСН «доходы». Существенные изменения в учетную политику на 2025г не вносились.





**3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.**

В составе нематериальных, финансовых и другие внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1170 отражаются: - расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, нематериальные активы и предоставленные беспроцентные займы. В составе расходов будущих периодов отражены различные лицензии и права на использование, права на программные модули, программные обеспечения.

С 01.01.2024 Общество учет нематериальных активов (далее -НМА) ведет по нормам ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении капвложений в НМА. Переход на новые ФСБУ по НМА осуществлен перспективным способом новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового ФСБУ. Не корректировались сформированные ранее данные бухгалтерского учета, а также не пересчитывались при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели предыдущие периоды. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы» принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

В отчетном году общество предоставило долгосрочный беспроцентный займ в размере 1 млн. руб.

**5. Запасы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н начиная с 01 января 2021г. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. При этом 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. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

5. Запасы											
5.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	489	-	31 919	(32 364)	-	-	X	X	44	-
	3а 2024 г.	19 881	-	46 830	(66 223)	-	-	X	X	489	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	160	-	3 469	(41)	-	-	(3 588)	-	-	-
	3а 2024 г.	36	-	6 030	(92)	-	-	(5 814)	-	160	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	329	-	177	(220)	-	-	(242)	-	44	-
	3а 2024 г.	19 845	-	5 141	(19 839)	-	-	(4 818)	-	329	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	28 273	(32 103)	-	-	3 830	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	35 659	(46 291)	-	-	10 632	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В течении года присутствовали краткосрочные депозиты, по которым задолженность на конец года составляет 1000 тыс. руб. В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N11н, к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

## 7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Резерв создается по каждому сомнительному долгу (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности. Организация формирует резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам проводится на конец каждого отчетного периода. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 507	(77)	9 387	-	(10 523)	-	(40)	-	1 371	(38)
	3а 2024 г.	1 969	(509)	36 010	-	(35 472)	-	(435)	-	2 507	(77)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	221	-	516	-	(432)	-	-	-	305	-
	3а 2024 г.	284	(20)	283	-	(346)	-	(20)	-	221	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 198	(77)	8 725	-	(9 097)	-	(40)	-	826	(38)
	3а 2024 г.	1 518	(489)	34 698	-	(35 019)	-	(415)	-	1 198	(77)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	89	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	840	-	-	-	(840)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	840	-	-	-	-	-	840	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	59	-	134	-	-	-	-	-	193	-
	3а 2024 г.	78	-	-	-	(18)	-	-	-	59	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	188	-	-	-	(154)	-	-	-	34	-
	3а 2024 г.	-	-	188	-	-	-	-	-	188	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 507	(77)	9 387	-	(10 523)	-	(40)	X	1 371	(38)
	3а 2024 г.	1 969	(509)	36 010	-	(35 472)	-	(435)	X	2 507	(77)

**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	-	-	-	-	-	-

## Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме стоимости вкладов участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества-10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. В 2025г произведена выплата дивидендов за 2024-2025гг в размере 16 373 тыс. рублей.

### 9. Краткосрочная кредиторская задолженность

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств. Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства». Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится на момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации.

<b>9. Обязательства</b>								
<b>9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)</b>								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицирован о	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 400	-	-	(20 400)	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 400	-	-	(20 400)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 331	39 708	-	(39 190)	-	-	1 850
	3а 2024 г.	16 211	3 105	-	(17 975)	(10)	-	1 331
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	171	4 072	-	(3 452)	-	-	790
	3а 2024 г.	12 988	1 879	-	(14 697)	-	-	171
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	272	35 050	-	(35 101)	-	-	221
	3а 2024 г.	1 055	967	-	(1 745)	(6)	-	272
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	16	67	-	(11)	-	-	72
	3а 2024 г.	12	14	-	(5)	(4)	-	16
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	31	-	-	-	-	-	31
	3а 2024 г.	940	-	-	(910)	-	-	31
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	79	513	-	(75)	-	-	517
	3а 2024 г.	434	1	-	(356)	-	-	79
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	263	-	-	(52)	-	-	211
	3а 2024 г.	242	21	-	-	-	-	263
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	499	-	-	(499)	-	-	-
	3а 2024 г.	539	223	-	(263)	-	-	499
Итого	3а 2025 г.	1 331	39 708	-	(39 190)	-	Х	1 850
	3а 2024 г.	36 611	3 105	-	(38 375)	(10)	Х	1 331

**9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.			
Всего	-	-	-			

**9.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Выручка, прочие доходы**

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

**11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделялись на расходы по основным видам деятельности и прочие расходы. Расходы в отчетности отражены в сумме понесенных затрат, исчисленной в денежном выражении. Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно относились в полной сумме на расходы отчетного периода.

**11. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 013	30 325
Затраты на оплату труда	9 806	14 115
Отчисления на социальные нужды	2 315	3 020
Амортизация	611	3 913
Прочие затраты	20 430	17 501
Итого по элементам	37 175	68 875
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 175	68 875

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена инвентаризация имущества и обязательств. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено. Событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), способных повлиять на отчетность за 2025 год, не происходило. В отчетном периоде финансово-хозяйственная деятельность Общества не прекращалась. Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке и подтверждает, что не имеет намерений о прекращении деятельности.

Дата составления 20.03.2026г