Закрытое акционерное общество "СМАРТ ХОЛДИНГ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ЗАО "СМАРТ ХОЛДИНГ".

1.2. Юридический адрес – 127006, Москва г, Дмитровка М. ул., дом № 11.

1.3. Дата государственной регистрации – 22.06.2012.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 83 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человек
Кадровая служба	2 человек
Контрольно - административная служба	15 человек
Отдел продаж и маркетинга	8 человек
Инженерная служба	6 человек
Финансовая служба	8 человек
Отдел гостевых услуг	5 человек
Служба приема и размещения	9 человек
Служба питания и напитков	11 человек
Кухня	16 человек

Пенсионеры и предпенсионеры в компании есть.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Уставный капитал составляет 5 000 000 руб.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Управляющий отелем Общества: К. Х. Сотникова (приказ № 69 Л/С от 20.05.2024г.).
Главный бухгалтер Общества: Н.Ю. Ануфриева (приказ № 43 Л/С от 16.05.2022г.).

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как выручка за 2025 год составляет 570 млн. рублей, что не превышает 800 млн рублей, рассчитанный в соответствии с налоговым законодательством (глава 25 Налогового кодекса РФ).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение (склад) по договору аренды № АрНЖ-12/1645-С от 01.12.2024г. без права выкупа и землю под зданием по Договору аренды земельного участка кадастровый № 77 от 24.07.2015г. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договора учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активами и обязательствами по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, а также здание Общества.

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся Программное обеспечение Simphony и Сайт Отель Chekhoff. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 570 407 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным повышением спроса на предоставляемые услуги.

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Управляющий отелем ЗАО "СМАРТ ХОЛДИНГ" Сотникова К. Х. Сотникова