

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах**

Общество с ограниченной ответственностью «БТК отели»

за 2025 год

ООО «БТК отели»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1.	ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.1.	ОПИСАНИЕ КОМПАНИИ	3
1.2.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3.	СТРУКТУРА СКЛАДОЧНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ	3
2.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	4
2.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
2.2.	ЗАПАСЫ	4
2.3.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	4
2.4.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
2.5.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
2.6.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	5
2.7.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	5
2.8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	7
3.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7
3.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
4.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	
4.1.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7
4.2.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	7
4.3.	ОТЧЕТНОСТЬ МАЛОГО ПРЕДПРИЯТИЯ.....	7

ООО «БТК отели»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «БТК отели» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «БТК отели» (Общество), сокращенное название ООО «БТК отели», ИНН/КПП 1515913116/151301001, зарегистрировано МРИ ФНС России по г. Владикавказ 17.09.2007 г. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17.09.2007 г., за основным государственным регистрационным номером 1071515015285.

В 2025 гг. изменения в Устав не вносились.

Юридический и почтовый адрес: Россия, 362040, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, проспект Мира, д.29.

1.2. Основные виды деятельности

В 2024 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
2. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Розничная продажа алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания	Министерство сельского хозяйства Республики Северная Осетия-Алания	21 июля 2023 года	15РПО0000235 21 июля 2028 года

1.3. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 523 400 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 гг. являются:

Наименование	Доля в УК
--------------	-----------

ООО «БТК отели»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Байкулов владелец)	Царай	Мухтарбекович	(бенефициарный)	100%
-----------------------	-------	---------------	-----------------	------

2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основные средства (стр.1150)

Данные об остаточной стоимости основных средств приведены в следующей таблице

Группы основных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Здания	27645	39085	52050
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Материальные внеоборотные активы	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	6795	523	864
Земельные участки	32	32	32
Незавершенное строительство	266734	106626	2088
ИТОГО:	301206	146266	55035

2.2. Запасы (стр.1210)

Запасы Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные	26578	13631	4966
ИТОГО:	26578	13631	4966

2.3. Дебиторская задолженность (стр.1240)

Расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская			
Авансы выданные	45486	46555	14721
Дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	1225	8956	1477
Покупатели и заказчики	127	55	670
Прочие дебиторы	46	4976	678
ИТОГО:	46884	60542	17546

ООО «БТК отели»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.4. Денежные средства (стр.1250)

Денежные средства Общества, отраженные в бухгалтерском балансе, представляют собой следующее:

Наименование показателя	на31.12.2025	на31.12.2024	на31.12.2023
Касса	2	2	2
Расчетные счета	3757	20701	31940
ИТОГО:	3759	20703	31942

2.5. Уставный капитал (стр.1310)

Уставный капитал Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на31.12.2025	на31.12.2024	на31.12.2023
Величина уставного капитала	523	523	523

2.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1300)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на31.12.2025	на31.12.2024	на31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых периодов	(261922)	(215160)	(211844)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(63334)	(46762)	(3316)
ИТОГО:	(325256)	(261922)	(215160)

2.7. Заемные средства (стр.1410)

Заемные средства представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Займы, в т.ч.:	-	727288	-	497763	-	322 485

ООО «БТК отели»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Боллоев Таймураз Казбекович, договор №1А от 29.01.2010 года со сроком погашения 31.12.2030 года	-	314693	-	314693	-	314693
Соглашение об уступке права требования от 01.07.2016 года со сроком погашения до 31.12.2030 года	-	1492	-	1492	-	1492
Боллоев Таймураз Казбекович Соглашение об уступке права требования от 01.07.2016 года со сроком погашения до 31.12.2030 года	-	6300	-	6300	-	6300
Боллоев Таймураз Казбекович, договор №ФД-04-21-1 от 26.02.2024 года со сроком погашения 31.12.2034года	-	404803	-	175278	-	-
ИТОГО:	-	727288	-	497763	-	322485

2.8. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Расшифровка кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	на31.12.2025	на31.12.2024	на31.12.2023
Поставщики и подрядчики	9455	4310	800
Авансы полученные	33	33	15
Задолженность перед персоналом	-	480	358
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными	669	417	-

ООО «БТК отели»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Задолженность по налогам и сборам	162	220	535
Прочие кредиторы			256
ИТОГО:	10319	5460	1964

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (стр.2110,2120)

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), а также себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг), управленческих расходах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.		
Гостиничные услуги	0	540
Услуги питания	0	564
Прочие услуги	100	84
ИТОГО выручка от продаж	100	1188
Себестоимость проданных товаров, в т.ч.		
Материальные затраты		(1663)
Затраты на оплату труда		(11463)
Отчисления на социальные нужды		(2859)
Амортизация		(32)
Прочие		(9114))
ИТОГО себестоимость продаж		(25131)
Управленческие расходы		
Материальные затраты	(4126)	(237)
Затраты на оплату труда	(21229)	(4451)
Отчисления на социальные нужды	(4980)	(830)
Амортизация	(14414)	(11980)
Прочие	(17921)	(3038)
ИТОГО управленческие расходы	(62720)	(20536)

3.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (стр. 2340):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год

ООО «БТК отели»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Продажа имущества	0	1444
Нарушение сроков отмены бронирования	0	(7)
Возмещение ущерба	45	61
Закрытие прошлого периода	377	2
ИТОГО:	422	1520

Прочие расходы (стр. 2350):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Списание просроченной дебиторской задолженности		(62)
Продажа имущества		(1321)
Прочие	1186	(669)
Списание ТМЦ		(1325)
ИТОГО:	1186	(3377)

4. Прочие пояснения

4.1. Непрерывность деятельности

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Чистые активы	(319982)	(261398)	(214637)

Отрицательная величина чистых активов свидетельствует о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «БТК отели» продолжать свою деятельность непрерывно.

Вместе с тем, руководство ООО «БТК отели» разрабатывает планы по увеличению величины чистых активов, увеличению рентабельности продаж, сокращению расходов Общества. Общество не планирует прекращения своей деятельности и не видит предпосылок для принудительной ликвидации. Завершение проводимой реновации номерного фонда приведет к

ООО «БТК отели»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

значительным положительным изменениям балансовой стоимости имущества, и позволит увеличить будущие денежные потоки по основной деятельности.

4.2. События после отчетной даты

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к существенному сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

4.3 Отчетность малого предприятия

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 22.12.1995 N 131 "Об Указаниях по ведению бухгалтерского учета и отчетности и применению регистров бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства" ООО «БТК отели» вправе представлять бухгалтерскую отчетность по упрощенной процедуре и формам отчетности.

Заместитель директора ООО «БТК отели» Газзаева Алина Бадриевна действует на основании доверенности от №15/4-н/15-2024-1-117 от 12.01.2024 года.

27 марта 2026 г.

Директор

Главный бухгалтер



Газзаева А.Б.
ДЕЙСТВУЕТ ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№ 15/4-н/15-2024-1-117 от 12.01.2024 г.
Байкулов Ц.М.

Хачирова А.Л.