

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Отель Аквамарин Ру» (далее – «Общество») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 13.10.2014г, является субъектом малого предпринимательства.

Юридический адрес: 299057, Город Севастополь, вн.тер. г. Гагаринский Муниципальный Округ, ул Парковая, дом 11

ИНН/КПП: 9201008180 / 920101001

ОГРН: 1149204024265

ОКВЭД: Основным видом деятельности организации является Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10).

В 2025 году деятельность велась круглый год, численность сотрудников на последний день отчетного периода составило 98 человек, директор Кулик Светлана Александровна, главный бухгалтер Ефремова Юлия Владимировна.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 500 тыс. руб., оплачен полностью и состоит из 100% доли одного участника – ООО «БЫТРАДИОТЕХНИКА» ИНН 9201009031.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Организация бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе сформирован в соответствии с требованиями следующих нормативных документов:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (с изменениями и дополнениями), утвержденное Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. №34;
- Разработанных и утвержденных МФ РФ на основании ФЗ «О бухгалтерском учете» положений (стандартов) по бухгалтерскому учету, других

нормативных актов и методических указаний по бухгалтерскому учету, формирующих систему нормативного регулирования бухгалтерского учета и обязательных к исполнению организациями на территории РФ, в том числе при осуществлении деятельности за пределами РФ;

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ от 31.10.2000 г. №94н;

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);

- Налогового кодекса РФ (с изменениями и дополнениями).

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 106н., утверждена приказом директора № 1 от 01.04.2015 г. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, Общепит 8.3.»

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Отчетность составляется исходя из допущения непрерывности деятельности.

Применяется система налогообложения ОСНО, НДС 22%.

4. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общество арендует офис по Договору аренды 18-11/16-2 от 18.11.2016г, без права выкупа.

5. Нематериальные активы и ОС

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение,

создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Основные средства на 31.12.2025 г. составляют 55 344 тыс. руб. (на балансе числится 108 объектов основных средств, первоначальная стоимость 103 123 тыс. руб., сумма амортизации составила 47 278 тыс. руб.). В 2025 году приобретено и введено в эксплуатацию 19 объектов ОС на сумму 50 213 тыс. руб., списания не было. НМА на 31.12.2025 г. составляет 2 142 тыс. руб., амортизация НМА – 298 тыс. руб., запасы на 31.12.2025 г. составляют 14 323 тыс.руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 199 945 тыс.руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Денежные средства на депозитных счетах на 31.12.2025 г. составляют 2694 тыс.руб.

Денежные средства на расчетном счете на 31.12.2025 г. составляют 103 тыс.руб.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 500,0 тыс. руб. Уставный капитал организации полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в течение отчетного периода не происходило. Резервный капитал не формировался.

Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2025 г. составляет 318 935 тыс.руб.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 144 389 тыс. руб.

10. Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Заемные средства на 31.12.2025 г. составляют 1500 тыс. руб (долгосрочные заемные средства), 11 тыс. руб (краткосрочные заемные средства)

11. Отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025 г выручка равна 258 927 тыс. руб. Чистая прибыль составила 191 тыс. руб, т.к. Расходы по обычным видам деятельности составили большую долю объема выручки.

12. Информация о деятельности

Предприятие планирует продолжать работать в 2026 году. Для увеличения продаж гостиничных услуг создано ОП Аква Делюкс, заключаются договора с новыми контрагентами на продажу путевок. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

31.03.2026г