

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

1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью "ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС "РАДУГА"/ООО "ОК "РАДУГА"
ИНН/КПП:	5260374617/236501001
ОГРН:	1135260018057
Юридический адрес:	352855, Краснодарский край, М.О. Туапсинский, ПГТ Новомихайловский, ул Ленина, Д. 10Б, помещ. 31
Основной ОКВЭД:	55.90
Признак субъекта МСП:	организация относится к субъектам малого предпринимательства
Численность сотрудников на 31.12.2025:	49 чел.
Обособленные подразделения:	
☐	отсутствуют
☒	имеются (ОП_КПП 691345001, ОП_КПП 236545001, ОП_КПП 230445001)

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

Общий размер уставного капитала: 45 000 ₽

По состоянию на 31.12.2025 состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Полное наименование:	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АТЕЛИКА ХОТЕЛ ГРУПП"
Размер доли (руб.):	45 000 ₽
Доля участия (%):	100,0%
Изменения в составе участников и/или размере долей в течение отчетного года:	
☐	не осуществлялись
☒	осуществлялись (смена участника)
Организация:	
☒	не входит в состав группы компаний
☐	входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации:	Татаринцев Павел Владимирович
действует на основании:	Устава
Главный бухгалтер:	Татаринцев Павел Владимирович

назначен приказом:

№ 190/24-ЛСЛБ от 06.12.2024

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Кадровый учет ведется:



сотрудником отдела персонала



иным уполномоченным сотрудником

Расчет оплаты труда осуществляется:



сотрудником бухгалтерии



иным уполномоченным сотрудником

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством РФ.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с ФЗ № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном НК РФ.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:



линейным способом



иным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:



отсутствовали



имели место (продажа ОС)

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:



отсутствовали



учитываются и амортизируются в установленном порядке

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:



по средней себестоимости



по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:



не создавался (признаки обесценения отсутствуют)



создавался (указать сумму и основание)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:



не создавался (существенная просроченная задолженность не выявлена)



создавался (указать сумму)

11. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражены расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленном законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 НК РФ.

Суммы НДС к вычету и уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные обременности учета НДС:



отсутствуют



имеются (раздельный учет/льготы)

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 НК РФ.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

- ☒ не формировались (отсутствие существенных временных разниц)
☐ формировались (указать)

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

- ☒ да (объекты размещения)
☐ нет

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденты

Связанные стороны:

- ☒ отсутствуют
☐ имеются (кратко указать)

Выплата дивидендов в 2025 году:

- ☒ не производилась
☐ производилась (указать сумму)

18. Государственная помощь

- ☒ не получалась
☐ получалась (указать вид и сумму)

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025 и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: 27 марта 2026 г.

Руководитель

Татаринцев П.В.

Главный бухгалтер

Татаринцев П.В.