

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	56 033	(27 082)	318	-	-	(9 067)	-	-	-	56 351	(36 149)
	5110	за 2023г.	54 545	(15 192)	15 607	-	-	(11 899)	-	-	-	56 153	(27 091)
в том числе:													
Другие НМА	5101	за 2024г.	15 027	(3 237)	-	-	-	(2 774)	-	-	-	15 027	(6 011)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	41 006	(23 845)	318	-	-	(6 293)	-	-	-	41 324	(30 138)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	24 143	(1 917)	14 000	-	-	(6 181)	-	-	-	24 143	(8 098)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	39 518	39 518	39 518
в том числе:				
Платформа-сайт hbpro.expert	5121	15 376	15 376	15 376
Система NBConnect	5122	7 714	7 714	7 714
Система hotelbook.ru	5123	2 428	2 428	2 428
Система Эшли	5124	14 000	14 000	14 000

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	318	-	(318)	-
	5190	за 2023г.	780	14 827	-	(15 607)	-
в том числе:							
Корпоративный портал irbis.hbpro.expert	5181	за 2024г.	-	318	-	(318)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программный модуль«Бонусная программа»к системе hbpro.expert	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	168	254	-	(422)	-
Программный модуль по Новому ценообразованию к системе hbpro.expert	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	165	236	-	(401)	-
Программный модуль к системе контрактования HBConnect для доступа к системе внешних клиентов	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	447	218	-	(665)	-
СистемаЭшли	5185	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2023г.	-	14 000	-	(14 000)	-
Товарный знак HBconnect №937906	5186	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	-	29	-	(29)	-
Товарный знак HBpro.expert С заботой о путешествиях №928581	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2023г.	-	30	-	(30)	-
Товарный знак HBpro.expert we take care of your travel №928582	5188	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2023г.	-	30	-	(30)	-
Товарный знак HBpro №928373	5189	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2023г.	-	30	-	(30)	-



Руководитель

Гумарова Динара Назаровна
(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	127	3 845	-	(3 971)	-
	5250	за 2023г.	-	884	-	(758)	127
в том числе:							
Кассовый блок	5241	за 2024г.	127	-	-	(127)	-
	5251	за 2023г.	-	127	-	-	127
Сервер СХД Infortrend	5242	за 2024г.	-	801	-	(801)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Team Server R1-E52(1)	5243	за 2024г.	-	715	-	(715)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Team Server R1-E52(2)	5244	за 2024г.	-	715	-	(715)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса МСК (Кронверк)	5245	за 2024г.	-	1 442	-	(1 442)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
QNAP TS-832PXU-RP-4G NAS сервер сетевое хранилище	5246	за 2024г.	-	172	-	(172)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Прозрачная перегородка.Стационар	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дверной блок	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Team Server R1-E52 (128 Гб)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	359	-	(359)	-
Сервер Team Server R1-E52 (256 Гб)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	399	-	(399)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 794	24 794	1 432
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

**Гумарова Динара
Назаровна**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

**Гумарова Динара
Назаровна**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель

**Гумарова Динара
Назаровна**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	401 648	(10 994)	353 301	51 564	(189 956)	-	(1 748)	-	5 572	1 187	623 316	(9 315)
	5530	за 2023г.	198 810	(11 066)	224 132	41 341	(97 223)	(47)	(80)	-	19 742	26 039	401 648	(10 994)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	301 633	(10 994)	163 954	51 424	(90 958)	-	(1 748)	-	-	-	426 053	(9 246)
	5531	за 2023г.	153 941	(11 066)	155 429	40 378	(73 678)	(8)	(80)	-	-	25 570	301 633	(10 994)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	76 074	-	176 266	-	(75 522)	-	-	-	-	-	176 818	(63)
	5532	за 2023г.	31 115	-	49 652	-	(4 694)	-	-	-	-	-	76 074	-
Прочая	5513	за 2024г.	23 941	-	13 081	140	(23 476)	-	(1)	-	5 572	1 187	20 445	(7)
	5533	за 2023г.	13 774	-	19 031	963	(18 852)	(39)	-	-	8 595	469	23 941	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	401 648	(10 994)	353 301	51 564	(189 956)	-	(1 748)	X	5 572	1 187	623 316	(9 315)
	5520	за 2023г.	198 810	(11 066)	224 132	41 341	(97 223)	(47)	(80)	X	19 742	26 039	401 648	(10 994)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	333 498	3 247 562	59 309	(3 161 263)	(88)	-	5 572	1 187	-	485 777
	5580	за 2023г.	230 246	794 256	41 353	(766 851)	-	-	8 595	26 039	-	333 498
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	34 394	11 652	47 953	(29 104)	-	-	-	-	-	64 894
	5581	за 2023г.	43 473	(4 706)	32 497	(36 869)	-	-	-	-	-	34 394
авансы полученные	5562	за 2024г.	64 186	66 169	-	(38 767)	(63)	-	-	-	-	91 525
	5582	за 2023г.	56 713	40 108	-	(58 206)	-	-	-	-	25 570	64 186
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	14 827	841	-	(2 280)	-	-	-	-	-	13 388
	5583	за 2023г.	12 237	2 189	304	(6 703)	-	-	6 800	-	-	14 827
кредиты	5564	за 2024г.	37 775	2 981 476	11 356	(2 971 611)	-	-	-	-	-	58 996
	5584	за 2023г.	40 000	628 569	8 552	(639 347)	-	-	-	-	-	37 775
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	182 317	187 424	-	(119 501)	(25)	-	5 572	1 187	-	256 974
	5586	за 2023г.	77 685	128 096	-	(25 727)	-	-	1 795	469	-	182 317
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	333 498	3 247 567	59 309	(3 161 263)	(88)	X	5 572	1 187	-	485 782
	5570	за 2023г.	230 246	794 256	41 353	(766 851)	-	X	8 595	26 039	-	333 498

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Динара Назаровна".

**Гумарова Динара
Назаровна**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 330	968
Расходы на оплату труда	5620	126 466	117 717
Отчисления на социальные нужды	5630	38 355	27 907
Амортизация	5640	11 054	11 948
Прочие затраты	5650	4 249 340	3 111 202
Итого по элементам	5660	4 426 545	3 269 742
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 426 545	3 269 742

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

**Гумарова Динара
Назаровна**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 302	13 028	(10 924)	(614)	4 791
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	2 655	10 078	(8 519)	(508)	3 706
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	647	2 950	(2 405)	(107)	1 085



Руководитель

**Гумарова Динара
Назаровна**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	275 200	261 700	138 050
в том числе:				
Крылов А.В.	5801	137 600	130 850	69 025
Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10414/1 от 14.12.22	5802	-	-	11 950
Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10422/1 от 14.12.22	5803	-	-	35 850
Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10593/1 от 14.12.22	5804	-	-	21 225
Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10760/1 от 27.04.23	5805	-	33 150	-
Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10776/1 от 23.05.23	5806	-	22 100	-
Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10884/1 от 10.10.23	5807	-	15 600	-
Договор поручительства №4566/К-ПФ/23 от 11.10.23	5808	-	30 000	-
Договор поручительства №65/К-ПФ/23 от 09.02.23	5809	-	15 000	-
Договор поручительства № 4133/К-ПФ/24 от 12.09.2024г.		45 000	-	-
Договор поручительства №0022-8G1/00008/0102 от 12.03.24		45 000	-	-
Договор поручительства №13-2-1-05/24П-11112/1 от 14.05.24г.		47 600	-	-
ООО "ЮТС"		137 600	130 850	69 025
Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10414/2 от 14.12.22		-	-	11 950
Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10422/2 от 14.12.22		-	-	35 850
Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10593/2 от 14.12.22		-	-	21 225
Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10760/2 от 27.04.23		-	33 150	-
Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10776/2 от 23.05.23		-	22 100	-
Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10884/2 от 10.10.23		-	15 600	-
Договор поручительства №4566/К-ПЮ/23 от 11.10.23		-	30 000	-
Договор поручительства № 4133/К-ПЮ/24 от 12.09.2024г.		45 000	-	-
Договор поручительства №0022-8G1/00008/0101 от 12.03.24		45 000	-	-
Договор поручительства №13-2-1-05/24П-11112/2 от 14.05.24г.		47 600	-	-
Выданные - всего	5810	122 615	72 084	1
в том числе:				
ООО "МосВодовоз"	5811	-	1	1
Договор поставки товара №6547 от 14.01.2021г.	5812	-	1	1
ООО "ЮТС"	5813	-	72 083	-
Договор поручительства №1043/К-Г-ПЮ/23 от 19.05.2023	5814	-	8 000	-
Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10698/2 от 14.02.2023	5815	-	22 100	-
Договор поручительства №13-2-1-05/5682П/2 от 28.09.2023	5816	-	20 483	-
Договор поручительства №2163/К-Г-ПЮ/23 от 24.10.2023	5817	-	6 500	-
Договор поручительства №4567/К-ПЮ/23 от 11.10.2023	5818	-	15 000	-
Договор поручительства №ОВК/АЦ0023-100734 от 07.06.2023	5819	25 000	-	-
Договор поручительства №13-2-1-05/24П-11318/2 от 19.12.24г.		37 200	-	-
Договор поручительства №13-2-1-05/5808П/2 от 02.05.2024		8 193	-	-
Договор поручительства №13-2-1-05/5928П/2 от 04.10.2024		30 722	-	-

Договор поручительства №3258/К-Г-ПЮ/24 от 23.09.2024		6 500	-	-
Договор поручительства №4103/К-ПЮ/24 от 12.09.2024		15 000	-	-



Руководитель

**Гумарова Динара
Назаровна**
(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

**Гумарова Динара
Назаровна**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2024 год**

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ХБ-ПРО» образовалось 10.09.2019г, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Юридический адрес: 127006, Москва г, Тверской вн.тер.г. муниципальный округ, ул Дмитровка М., д. 23/15, стр. 1

Единственным участником общества является Крылов Алексей Викторович, размер его доли 500 000.00 рублей, 100% доля.

Исполнительным органом организации является:

Ф.И.О.	Должность
Гумарова Динара Назаровна	Генеральный директор на основании Решения единственного участника №11 от 30.08.2024г. и Решения №9 от 10.07.2023г.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

Основной вид деятельности компании по ОКВЭД -79.90.3 Деятельность по предоставлению туристических услуг, связанных с бронированием.

Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД- 79.11-деятельность туристических агентств

Текущая деятельность ООО «ХБ-ПРО» включает следующие направления:

- бронирование услуг проживания в отелях;
- бронирование сопутствующих услуг при бронировании услуг проживания.

Инвестиционная деятельность Предприятия состоит в:

приобретение нематериальных активов.

Финансовая деятельность Предприятия состоит в:

получение и погашение займов и кредитов, размещение свободных денежных средств на депозитных счетах коммерческих банков.

Среднесписочная численность работающих сотрудников составила:

- за 2024 год – 141 чел.;
- за 2023 год – 126 чел.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ), утвержденными соответствующими Приказами МФ РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом МФ РФ от 31.10. 2000 № 94н.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется в форме машинно-ориентированной системы учета с использованием персональных компьютеров и применением программы:

" 1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП ".

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Электронный обмен документами осуществляется на основании:

- формата, утвержденного приказом ФНС России от 30.11.2015 N ММВ-7-10/551@ "Об утверждении формата представления документа о передаче товаров при торговых операциях в электронной форме";
- формата, утвержденного приказом ФНС России от 30.11.2015 N ММВ-7-10/552@ "Об утверждении формата представления документа о передаче результатов работ (документа об оказании услуг) в электронной форме";

- формата, утвержденного приказом ФНС России от 19.12.2023 № ЕД-7-26/970@" Об утверждении форматов счета-фактуры, универсального передаточного документа, включающего счет-фактуру, универсального передаточного документа, форматов счета-фактуры, выставяемого (составляемого) при реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав, а также при получении сумм оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, представления документа об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документа об оказании услуг), включающего в себя счет-фактуру, выставяемый (составляемый) при реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав, а также при получении сумм оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, и представления документа об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документа об оказании услуг) в электронной форме.";
- формата, утвержденного приказом ФНС России от 12.10.2020 НЕД-7-26/736@" Об утверждении формата корректировочного счета-фактуры, формата представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, и формата представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме".

Существенным признается значение, отношение которого в общем итоге соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Особенности порядка ведения бухгалтерского учета, установленного учетной политикой:

- Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно с 1 января 2022г. Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ликвидационная стоимость определяется для каждого объекта ОС при его признании в бухгалтерском учете. Ликвидационную стоимость принимается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):
 - не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
 - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
 - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
 Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, амортизируем полную стоимость ОС. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Учет НМА ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". НМА считается актив с признаками (п. 4 ФСБУ 14/2022):
 - не имеет материально-вещественной формы;
 - используется в обычной деятельности, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, в деятельности НКО;
 - используется более 12 месяцев;
 - способен приносить организации доход в будущем;
 - может быть выделен или отделен от других активов.

К нематериальным активам относятся:

- результаты интеллектуальной деятельности;
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания, др.), за исключением средств индивидуализации компании, созданные своими силами.

При переходе на ФСБУ 14/2022 применяется альтернативный способ, то есть показатели за предшествующие периоды не пересчитываются.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относит его к объектам НМА с учетом стоимостного критерия.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Объект принимается в состав НМА, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Учет нематериальных активов ведется по видам: произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ); базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); селекционные достижения; лицензии и разрешения) и группам.

Группой нематериальных активов считается совокупность объектов нематериальных активов одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость объекта НМА была признается равной нулю. В случае возникновения обстоятельств, при которых она может быть определена (в случае возникновения активного рынка по таким объектам или заключении договора, по которому после окончания СПИ этот НМА будет продан) определяется ликвидационная стоимость такого объекта;

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать от него доход;
- срок полезного использования нематериального актива не может быть менее 2-х лет и не может превышать срок деятельности организации.

Амортизационные отчисления нематериальных активов производятся линейным способом.

Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта нематериальных активов).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости (переоцененной стоимости) объекта нематериальных активов и не изменяют ее;

Объект нематериальных активов, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

.

Учет МПЗ ведется в соответствии приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180 "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

МПЗ отражаются в бухгалтерском учете Предприятия по их фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019, п. 5 Информации Минфина).

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Они списываются на расходы текущего периода Основание: п.2 ФСБУ 5/2019.

На счете 10.06 учитываются рекламные материалы (подп. а, б п. 7.1 ПБУ 1/2008).

При любом выбытии МПЗ Предприятие оценивает их по средней себестоимости, которая определяется путем определения фактической себестоимости МПЗ в момент отпуска (скользящая оценка).

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Приказом Минфина России

от 13.06.1995 №49 "Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств". Сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом по Предприятию.

Расходы Предприятия определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет затрат на Предприятии ведется с подразделением затрат на прямые, собираемые по дебету счетов 20 "Основное производство" и косвенные, собираемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Списание общехозяйственных расходов производится в дебет счета 90 "Продажи" субсчета 90-08 "Управленческие расходы" (Дт90-08 Кт26).

Затраты на рекламные расходы отражаются на счете 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную и иную промышленную деятельность". Общая сумма коммерческих расходов списывается полностью в дебет счета 90 субсчет 90-07 «Расходы на продажу» (Дт90-07 Кт44-02).

Затраты по услугам, которые фактически реализуются в другом отчетном периоде относятся к незавершенным услугам.

Согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н, на Предприятии создаются резервы по сомнительным долгам по задолженности, признанной обществом сомнительной на отчетную дату. Резервы создаются экспертным способом на основании проведенной инвентаризации и приказа руководителя. Данные расчеты учитываются на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В соответствии с п.5 ПБУ 8/2010 предприятие создает резервы на оплату отпусков.

Согласно п. 26 ПБУ 19/02, при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99 (п. 34 ПБУ 19/02).

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в учете предприятия как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018).

Предприятие применяет упрощенный порядок учета арендованного имущества, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018. Данное право применено к договорам:

Предприятие признавала в 2024 году предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по договору аренды с ООО «Кронверк» №МД23-О-096 от 01.03.2023г. и ДС №1 о пролонгации от 13.02.2024 (на 11 мес.). Аренда офиса в Нижнем Новгороде по договору №903А/НПИ от 02.03.23г., Арендодатель АО «Нижегородский проектный институт» и аренда нежилого помещения под архив по договору №П16 от 01.06.23г. и №0424 от 01.05.24г., Арендодатель ИП Гладков Р.С. признана операционной арендой, с отражением расходов на текущие затраты предприятия.

В бухгалтерском учете предприятия выручка признается на дату завершения оказания услуг Заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Предприятие при ведении бухгалтерского учета и определении налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, применяет ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете и на основании налоговых регистров программы

«1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, в отчете о движении денежных средств показываются свернуто (п.16 ПБУ 23/2011).

Обособленные подразделения Предприятия не имеет отдельного баланса и расчетного счета. Бухгалтерский учет всех операций, совершаемых обособленными подразделениями, ведется бухгалтерией головной организации. Все хозяйственные операции отражаются в балансе организации в общеустановленном порядке.

Особенности порядка ведения налогового учета, установленного учетной политикой:

- Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
- Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.
- В соответствии со статьей 259 НК РФ Предприятие начисляет амортизацию линейным методом. В соответствии со ст.256 НК РФ амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.
- В соответствии со статьей 254 НК РФ при определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) на финансовый результат применяется метод оценки по средней стоимости, при списании готовой продукции - метод оценки по средней стоимости единицы заказа.
- В соответствии со статьей 266 НК РФ в целях налогообложения прибыли на предприятии формируется резерв по сомнительным долгам.
- В целях ведения налогового учета Предприятие ведет отдельный учет по видам доходов:
 - по доходам от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав;
 - по внереализационным доходам.
- Предприятие ведет отдельный учет по видам расходов: расходы в зависимости от их характера, а также условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией, и внереализационные расходы
- Расходы, связанные с производством и (или) реализацией, подразделяются на:
 - материальные расходы;
 - расходы на оплату труда;
 - суммы начисленной амортизации;
 - прочие расходы.
- Расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода, подразделяются:
 - прямые;
 - косвенные.

К прямым расходам относятся:

- затраты на приобретение услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями по договорам оказания услуг и агентское вознаграждение агентов (субагентов), в соответствии с подпунктом 6 пункта 1 статьи 254 настоящего Кодекса.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществляемые налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода.

При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.

- Дата возникновения обязательств по уплате НДС определяется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав (п. 1 ст. 167 НК РФ).
- При оформлении счетов-фактур на реализацию или получение ТМЦ (работ, услуг) через обособленные подразделения из-за отсутствия технической возможности в программе 1С в поле «ИНН/КПП продавца», «ИНН/КПП покупателя» указывается КПП головной организации.
- Исчисление и уплату налога на прибыль в части, зачисляемой в федеральный бюджет, производится по месту нахождения головной организации без распределения указанных сумм по обособленным подразделениям, а суммы налога, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации,

уплачивают как по месту нахождения организации, так и по месту нахождения обособленного подразделения.

- Уплата и исчисление НДС производится головной организацией по месту нахождения каждого подразделения, в суммах, соответствующих начисленным доходам работников данных подразделений.

3. Информация по материально-производственным запасам

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
– таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

4. Информация по основным средствам

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств»;
- таблица 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;
- таблица 2.4. «Иное использование основных средств».

Организация проверяет основные средства на обесценение на конец каждого отчетного периода (основание: пункт 38 ФСБУ 6/2020). Признаки обесценения основных средств на 31.12.2024 года не выявлены.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020).

На отчетную дату 31.12.2024 г. обесценение не выявлено, в силу отсутствия незавершенных объектов капитальных вложений.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».

5. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

6. Информация об оценочных обязательствах

Информация о величине, по которой каждое оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе, на начало и конец отчетного периода, о сумме каждого оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности, а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- таблица 7. «Оценочные обязательства».

В 2024 году по задолженности поставщиков по выданным авансам, не погашенные в срок, были созданы резервы по сомнительным долгам в БУ, данные по которым представлены в таблице:

Наименование контрагента	Номер и дата договора	Сумма создания резерва
ООО "АДВ-СЕРВИС"	Договор 2022/10/03-675427-adv. от 03.10.22г.	52,32
ООО "ГТМ"	Договор № 09/20 от 29.01.2020г.	121,58
ООО "МВМ"	Без договора счет №1100376881/S002 от 16.11.2023г..	699,00
Фаворит Телеком	Договору № И01 21 от 31.12.2020г.	6385,00
ООО "ЛАПРИН"	Без договора, счет №221 от 15.11.24.	62550,00
ИТОГО		69 807,90

В 2023 году по задолженности, не погашенной в срок, были созданы резервы по сомнительным долгам, данные по которым представлены в таблице:

Наименование контрагента	Номер и дата договора	Сумма создания резерва
БЕРДОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	Разовая сделка: 468820 от 11.11.2022	3 757,00
ООО "ДВОРЯНСКОЕ ГНЕЗДО"	Агентский договор №АГ-43 от 01.01.2020	675,00
ООО "I.T.S."	Субагентский договор №53/21/АГ от 24.03.2021г.	536,24
ООО "МАКСИ"	Агентское соглашение №А/014-2023 от 29.06.2023г.(Гамма)	555,00
АНО "СОГЛАСИЕ"	Агентский договор №31/01/2020 от 02.03.2020г.	3 300,00
ИТОГО		8 823,24

В 2022 году по задолженности, не погашенной в срок, были созданы резервы по сомнительным долгам, данные по которым представлены в таблице:

Наименование контрагента	Номер и дата договора	Сумма создания резерва
ООО "Таларии"	Субагентский договор №388/20/САГ от 07.07.2020г.	7 365 694,61
ООО "Таларии"	Договор №317/20/ОУ от 23.11.2020г.	1 878 868,03
ИТОГО		9 244 562,64

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

На 31.12.2024 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в сумме 4 791 тыс. руб. на выплату отпускных сумм работникам предприятия.

7. Информация о доходах и расходах

Выручка от продажи по видам товаров, работ, услуг представлены в таблице:

Выручка	Ед. изм	2024 год	2023 год
Выручка от реализации продукции собственного производства, в т. ч.	тыс	4 854 409	3 536 539
Турагентская деятельность	тыс	581 034	335 647
Услуги бронирования проживания	тыс	4 270 501	3 200 892
Вознаграждение за предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества	тыс	2 673	0
Сдача в субаренду помещений	тыс	44	0
Услуги предоставление доступа к ПО	тыс	157	0
ИТОГО:	тыс	4 854 409	3 536 539

Себестоимость от продажи по видам товаров, работ, услуг представлены в таблице:

Себестоимость	Ед. изм	2024 год	2023 год
Себестоимость от реализации продукции собственного	тыс	4 148 080	3 023 145
Турагентская деятельность	тыс	2 019 344	435 410
Услуги бронирования проживания	тыс	2 128 736	2 587 735
ИТОГО:	тыс	4 148 080	3 023 145

В 2024 г. сумма затрат на содержание управленческого персонала составила – 33 075 тыс. руб.

Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались Решение единственного

участника от 27 марта 2024г. о направлении нераспределенной прибыли за 2023 год в распоряжение Общества.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- таблица 6. «Расходы по элементам затрат».

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице

(тыс. руб.):

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	15 521	38 670
Оценочные обязательства(инвентаризация резерва)	614	1 516
Штрафы, пени и неустойки к получению	51 564	41 330
Продажа иностранной валюты	434	6 970
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	1 051	3 309
Проценты по банковским договорам	147	1
Списание кредиторской задолженности	88	-
Прочие доходы	23	25
Реализация имущества	-	56
Прибыль прошлых лет	295	1 050
Госпошлина предъявленная	5	103
Премии Заказчикам	17 791	
ИТОГО	87 533	93 030

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице

(тыс. руб.):

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	17 539	43 778
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	52 016	27 099
Премии Заказчикам на основании ст.264 НК	90 379	8132
Проценты по банковским договорам	11 728	8 552
Проценты по договорам займа	0	0
Расходы на услуги банков	10 394	18 134
Резерв по сомнительным долгам	70	9
Убыток по агентским договорам	182 261	101 907
Штрафы, пени и неустойки к уплате	48 145	32 497
Благотворительная помощь	300	486
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	1 369	4 618
Продажа иностранной валюты	438	7 170
Списание дебиторской задолженности	0	96
Госпошлина	0	144
Прочие расходы	1 051	807
Процентные расходы по арендной плате (ППА)	105	0
Социально-культурные мероприятия	1 223	0
Оплата баллами по АГ договору	1 992	0
ИТОГО	419 010	253 429

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «ХБ-ПРО» в 2024 году по учредителю Крылову Алексею Викторовичу, является компания ООО «ЮТС», ООО «Хотелбук-Сервис» и ИП Крылов Алексей Викторович.

В отчетном периоде ООО «ХБ-ПРО» проводил операции со связанными сторонами:

Наименование юридического лица связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
ООО ЮТС	Агент на продажу услуг	Заказчики услуг по бронированию проживания и прочих сопутствующих услуг
Крылов А.В.	Заказчик услуг	Заказчики услуг по бронированию проживания и прочих сопутствующих услуг

Виды и объемы операций со связанными сторонами в 2024 г. отражены в таблице (тыс. руб.):

Наименование юридического лица связанной стороны	Виды операций	Объем операций в течение отчетного периода
ООО «ЮТС»	Реализация услуг по бронированию проживания в гостинице	159 231
Крылов А.В.	Реализация услуг по бронированию проживания в гостинице	1 950

Сумма сделок по проведенным хозяйственным операциям соответствует рыночным ценам.

Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, не свершались.

Информация о бенефициарном владельце

ООО располагает сведениями о наличии у участника физического лица Крылова Алексея Викторовича, который владеет долей в размере 100% УК ООО «ЮТС» ИНН 7707545675, 100% в УК ООО «Хотелбук-Сервис» ИНН 7709878038 и ИП Крылов Алексей Викторович ИНН 772033712160, 100% доля в УК ООО «ХБ-ПРО». На основании изложенного, бенефициарным владельцем признан учредитель общества Крылов Алексей Викторович, паспортные данные: 45 12 691389 выдан Отделом УФМС России по гор. Москве по району Вешняки 16.07.2012г., место проживания: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.26, кв.68.

9. Информация о нематериальных активах

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода нематериальных активов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»;
- таблица 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»;
- таблица 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью».

Корректировка нераспределенной прибыли, отраженной в Отчете о движении капитала при переходе на ФСБУ 14/2022

Проводки при переходе на ФСБУ 14/2022:

1. Списание НМА со стоимостью менее 100 тыс. руб. – 111 тыс. руб. - уменьшение нераспределенной прибыли.
2. Корректировка суммы отложенных налоговых активов по НМА между бухгалтерским и налоговым учетом – 22 тыс. руб. – уменьшение (увеличение) нераспределенной прибыли.

Таким образом, общая сумма корректировки в связи с переходом на применение с 2024г. ФСБУ 14/2022 составила 88 тыс. руб. – увеличение (уменьшение) суммы нераспределенной прибыли, отраженной в Отчете о движении капитала.

Сроки полезного использования НМА по видам, использованные для начисления амортизации, приведены в таблице:

Группы НМА	Срок полезного использования (мес.)
Программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ)	36
Базы данных	36
Секреты производства (ноу-хау)	120
Лицензии и разрешения	Срок окончания их действия

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При формировании бухгалтерской финансовой отчетности за 2024 год организацией корректировались показатели Бухгалтерского баланса на отчетную дату 31.12.2023 года.

Данные бухгалтерского учета в соответствии с п.49 ФСБУ 14/2022 представлены в виде табличной

формы.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	29 062	(111)	28 952
Отложенные налоговые активы	1180	135	22	157
Итого по разделу I	1100	30 159	(88)	30 070
БАЛАНС	1600	452 523	(88)	452 435
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	115 007	(88)	114 919
Итого по разделу III	1300	115 507	(88)	115 419
БАЛАНС	1700	452 523	(88)	452 435

Оценка по обесценению нематериальных активов не проводилась в связи с отсутствием признаков их обесценения на отчетную дату 31.12.2024 г.

Корректировка других строк бухгалтерской отчетности за 2023 год не проводилась.

10. Информация о кредитах и займам

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода обязательств по кредитам и займам представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «ХБ-ПРО» имеет задолженность по кредитным договорам по основному долгу, информация по которым представлена в таблице (тыс. руб.):

Контрагент	Номер и дата договора	Сумма задолженности	Срок погашения
Акционерное общество "Петербургский социальный коммерческий банк"	КД №13-2-1-05/24К-11112 от 14.05.24г.	24 990	13.05.2025г.
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Овердрафт 0022-8G1/00008 от 12.03.2024г.	33 373	26.02.2025г.
ИТОГО		58 363	

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «ХБ-ПРО» имеет задолженность по кредитным договорам по основному долгу, информация по которым представлена в таблице (тыс. руб.):

Контрагент	Номер и дата договора	Сумма задолженности	Срок погашения
Акционерное общество "Петербургский социальный коммерческий банк"	№13-2-1-05/23К-10760 от 27.04.23г.	7 000	26.04.2024г.
Акционерное общество "Петербургский социальный коммерческий банк"	№13-2-1-05/23К-10776 от 23.05.23г.	20 000	22.05.2024г.
ПАО "СОВКОМБАНК"	№ 4566/К-РКЛ/23от 11.10.2023г.	10 000	10.10.2024г.
ИТОГО		37 000	

По состоянию на 31.12.2022 г. ООО «ХБ-ПРО» имеет текущие задолженности по кредитным договорам по начисленным процентам, информация по которым представлена в таблице (тыс. руб.):

Контрагент	Номер и дата договора	Сумма задолженности	Срок погашения
Акционерное общество "Петербургский социальный коммерческий банк"	№13-2-1-05/23К-10760 от 27.04.23г.	141	29.01.2024г.

Акционерное общество "Петербургский социальный коммерческий банк"	№13-2-1-05/23К-10776 от 23.05.23г.	114	29.01.2024г.
ПАО "СОВКОМБАНК"	№ 4566/К-РКЛ/23от 11.10.2023г.	375	09.01.2024г.
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	№0212-8G1/00003 от 01.03.23г.(овердрафт)	145	09.01.2024г.
ИТОГО		775	

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «ХБ-ПРО» не имеет просроченной задолженности по договорам займа по основному долгу и не имеет задолженности начисленным процентам.

Информация по полученным и выданным обеспечениям обязательств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- таблица 8. «Обеспечения обязательств»

По состоянию на 31.12.2022 г. ООО «ХБ-ПРО» не имеет обеспечение обязательств выданные по банковским кредитам.

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «ХБ-ПРО» имеет **обеспечения обязательств выданных** по банковским кредитам, данные по которым представлены в таблице (тыс. руб).

Наименование Заемщика	Договор поручительства	Характер обязательств, под которое выдано обеспечение	Вид обязательств	Сумма выданного обеспечения
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №1043/К-Г-ПЮ/23 от 19.05.2023	Поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью «ЮТС» (далее – ООО «ЮТС») (127006, г.Москва, ул. Дмитровка М., д.23/15, стр. 1, этаж 3, помещ. I, ком. 5, +7 495-723-72-27, ОГРН 1057746612021, ИНН 7707545675), именуемым в дальнейшем «Принципал», всехобязательств перед Банком, вытекающих из Договора об организации выпуска чинепокрытой банковской гарантии № 1043/К-Г/23 от «19» мая 2023 года, заключенного между Обществом с ограниченной ответственностью «ЮТС» (ИНН 7707545675) («Принципал» по Договору о выпуске гарантии) и Банком («Гарант» или «Банк» по Договору о выпуске гарантии). Гарантия выдана на срок до «15» июня 2024 г. включительно	Поручитель отвечает за надлежащее исполнение Принципалом всех обязательств по Договору о выпуске Гарантии.	8 000
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10698/2 от 14.02.2023	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - Общества с ограниченной ответственностью "ЮТС",	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по	22 100

		ОГРН - 1057746612021, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/23К-10698 от 14 февраля 2023 г. по которому Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 20 000 000.00 (Двадцать миллионов рублей 00 копеек) на срок по 13 февраля 2024 г. включительно.	требованиям, вытекающим из обязательств	
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/5682П/2 от 28.09.2023	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ПРИНЦИПАЛА Общество с ограниченной ответственностью "ЮТС", (ОГРН 1057746612021), вытекающих из заключенного между ГАРАНТОМ и ПРИНЦИПАЛОМ Договора банковской гарантии № 13-2-1-05/5682БГ от 28 сентября 2023 г., (далее - Договор банковской гарантии), по которому ГАРАНТ предоставил ПРИНЦИПАЛУ Банковскую гарантию на сумму 20 000 000.00 (Двадцать миллионов рублей 00 копеек) на срок по 01 ноября 2024 г	ПОРУЧИТЕЛЬ дает свое согласие отвечать за исполнение ПРИНЦИПАЛОМ Договора банковской гарантии с учетом возможных изменений, влекущих увеличение или уменьшение ответственности ПОРУЧИТЕЛЯ, в том числе в случае увеличения или уменьшения, размера вознаграждения ГАРАНТА	20 483
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №2163/К-Г-ПНО/23 от 24.10.2023	Поручитель предоставляет Банку настоящее Поручительство в целях обеспечения возврата Принципалом Гаранту осуществленных Гарантом платежей в пользу Акционерного Общества «Авиакомпания «Сибирь» (633104, Россия, Новосибирская область, г. Обь, проспект Мозжерина, д. 10, оф. 201, ОГРН 1025405624430, ИНН5448100656), (далее - «Бенефициар») в рамках банковской гарантии № 2163/К-Г/23 от «24» октября 2023 г., выданной Гарантом в рамках Договора о выпуске гарантии, а также исполнения иных обязательств Принципала, вытекающих из Договора о выпуске гарантии. Гарантия выдана на срок до «23» октября 2024 г.	Поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью «ЮТС», всех обязательств перед Банком, вытекающих из Договора об организации выпуска непокрытой банковской гарантии № 2163/К-Г/23 от «24» октября 2023 года, заключенного между ООО «ЮТС» и Банком..	6 500

		включительно.		
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №4567/К-ПЮ/23 от 11.10.2023	Поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение ООО "ЮТС, всех обязательств перед Банком, вытекающих из кредитного договора № 4567/К-РКЛ/23 от "11" октября 2023 г., заключенного Кредит предоставляется в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 15 000 000,00 (Пятнадцать миллионов) рублей 00 копеек на срок до «09» октября 2025 года.	Поручитель солидарно отвечает перед Банком в том же объеме, что и Заемщик, включая возврат суммы предоставленного Кредита, в том числе при его досрочном истребовании Банком, уплату процентов за пользование Кредитом, комиссий, пеней (неустоек) за просрочку возврата Кредита, просрочку уплаты процентов за пользование Кредитом, исполнение иных обязательств Заемщика, вытекающих из вышеуказанного Кредитного договора	15 000
Итого:				72 084

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «ХБ-ПРО» имеет **обеспечения обязательств выданных** по банковским кредитам, данные по которым представлены в таблице (тыс. руб).

Наименование Заемщика	Договор поручительства	Характер обязательств, под которое выдано обеспечение	Вид обязательств	Сумма выданного обеспечения
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/24G-11318/2 от 19.12.2024 Акционерное общество "Петербургский социальный коммерческий банк"	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - Общества с ограниченной ответственностью "ЮТС", ОГРН - 1057746612021 , вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/24К-11318 от 19 декабря 2024 г. по которому Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 30 000 000.00 (Тридцать миллионов рублей 00 копеек) на срок по 18 декабря 2025 г. включительно.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	37 200
ООО «ЮТС»	Договор поручительства № 13-2-1-05/5808П/2 от 02.05.2024 Акционерное	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ПРИНЦИПАЛА Общество с	ПОРУЧИТЕЛЬ обязуется отвечать перед ГАРАНТОМ солидарно с ПРИНЦИПАЛОМ в	8 193

	общество "Петербургский социальный коммерческий банк"	ограниченной ответственностью "ЮТС", (ОГРН 1057746612021), вытекающих из заключенного между ГАРАНТОМ и ПРИНЦИПАЛОМ Договора банковской гарантии № 13-2-1-05/5808БГ от 02 мая 2024 г. ГАРАНТ предоставил ПРИНЦИПАЛУ Банковскую гарантию на сумму 8 000 000.00 (Восемь миллионов рублей 00 копеек) на срок по 15 июня 2025г.	полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/5928П/2 от 04.10.2024 Акционерное общество "Петербургский социальный коммерческий банк"	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ПРИНЦИПАЛА Общество с ограниченной ответственностью "ЮТС", (ОГРН 1057746612021), вытекающих из заключенного между ГАРАНТОМ и ПРИНЦИПАЛОМ Договора банковской гарантии № 13-2-1-05/5928БГ от 04 октября 2024 г., (далее - Договор банковской гарантии), по которому ГАРАНТ предоставил ПРИНЦИПАЛУ Банковскую гарантию на сумму 30 000 000.00 (Тридцать миллионов рублей 00 копеек) на срок по 01 ноября 2025г. включительно	ПОРУЧИТЕЛЬ обязуется отвечать перед ГАРАНТОМ солидарно с ПРИНЦИПАЛОМ в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств, указанных в разделе два настоящего договора.	30 722
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №3258/К-Г-ПЮ/24 от 23.09.2024 Публичное акционерное общество «Совкомбанк» (ПАО «Совкомбанк»)	Соглашение о предоставлении банковской гарантии № 3258/К-Г/24 от "23" сентября 2024 г. года, заключенное между Банком и Должником (в качестве Принципала).	ПОРУЧИТЕЛЬ обязуется отвечать перед Банком за надлежащее и своевременное исполнение Должником всех Обязательств по Соглашению в полном объеме. Поручительство предоставлено сроком по "22" сентября 2028 г. включительно.	6 500
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №4103/К-ПЮ/24, от 12.09.2024 Публичное акционерное общество «Совкомбанк» (ПАО	Денежные средства, предоставляемые Кредитором Должнику по Кредитному договору № 4103/К-ОР/24 от "12" сентября 2024 г., года (далее – Соглашение), заключенный между	Поручитель обязуется отвечать перед Банком за надлежащее и своевременное исполнение Должником всех Обязательств по	15 000

	«Совкомбанк»)	Кредитором и Должником (в качестве Заемщика).	Соглашению в полном объеме, в том числе обязательств: по возврату Кредита. Поручительство предоставлено сроком по "11" декабря 2028 г. включительно.	
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №ОВКАЦ0023-100734 от 07.06.2023 Публичное акционерное общество «ВТБ»	Денежные средства, предоставляемые Кредитором Должнику по Кредитному договору № 4103/К-ОР/24 от "12" сентября 2024 г., года (далее – Соглашение), заключенный между Кредитором и Должником (в качестве Заемщика).	Поручитель обязуется отвечать перед Банком за надлежащее и своевременное исполнение Должником всех Обязательств по Соглашению в полном объеме, в том числе обязательств: по возврату Кредита. Поручительство предоставлено сроком по "06" июня 2025 г. включительно.	25 000
Итого:				122 615

По состоянию на **31.12.2024** г. ООО «ХБ-ПРО» имеет обеспечение обязательств полученные по банковским кредитам, данные по которым представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование поручителя	Договор поручительства	Характер обязательств, под которое выдано обеспечение	Вид обязательств	Сумма полученного обеспечения
Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №4133/К-ПФ/24 от 12.09.24 Публичное акционерное общество «Совкомбанк» (ПАО «Совкомбанк»)	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора №4133/К-ОР/24 от 12.09.24. Поручительство предоставлено сроком по "11" декабря 2028 г. включительно.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	45 000
Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №0022-8G1/00008/0102 от 12.03.24г. Публичное акционерное общество «УралСиб»	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	45 000

		Кредитором и Заемщиком Кредитного договора Овердрафт № 0022-8G1/00008 от 12.03.2024. Поручительство предоставлено сроком по "12" марта 2028 г. включительно.		
Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №13-2-1-05/24П-11112/1 от 14.05.24 Акционерное общество "Петербургский социальный коммерческий банк"	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора №13-2-1-05/24К-11112 от 14 мая 2024 г., по которому Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 40 000 000.00. (Сорок миллионов рублей 00 копеек) Срок действия настоящего Договора: с 14 мая 2024 г. по 13 мая 2028 г.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	47 600
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №4133/К-ПЮ/24 от 12.09.24 Публичное акционерное общество «Совкомбанк» (ПАО «Совкомбанк»)	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора №4133/К-ОР/24 от 12.09.24. Поручительство предоставлено сроком по "11" декабря 2028 г. включительно.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	45 000
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №0022-8G1/00008/0101 от 12.03.24г. Публичное акционерное общество «УралСиб»	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора Овердрафт № 0022-8G1/00008 от 12.03.2024. Поручительство предоставлено сроком по "12" марта 2028 г.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	45 000

		включительно.		
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/24П-11112/2 от 14.05.24 Акционерное общество "Петербургский социальный коммерческий банк"	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора №13-2-1-05/24К-11112 от 14 мая 2024 г., по которому Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 40 000 000.00. (Сорок миллионов рублей 00 копеек) Срок действия настоящего Договора: с 14 мая 2024 г. по 13 мая 2028 г.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	47 600
ИТОГО				137 600

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «ХБ-ПРО» имеет обеспечение обязательств полученные по банковским кредитам в Московском филиале АО «ПСКБ», данные по которым представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование поручителя	Договор поручительства	Характер обязательств, под которое выдано обеспечение	Вид обязательств	Сумма полученного обеспечения
Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №0212-8G1/00003/0102 от 01.03.23	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора №0212-8G1/00003/0102 от 01 марта 2023 г.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	30 000
Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10760/1 от 27.04.23	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/23П-10760 от 27 апреля 2023 г	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	33 150

Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10776/1 от 23.05.23	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/23П-10776 от 23.05.2023 г.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	22 100
Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10884/1 от 10.10.23	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/23П-10884 от 10.10.2023 г. Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 15 600 000,00 (Пятнадцать миллионов шестьсот тысяч) рублей 00 копеек на срок до "09" января 2024 года	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	15 600
Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №4566/К-ПФ/23 от 11.10.2023	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 4566/К-ПФ/23 от 11.10.2023 г. Кредит предоставляется в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 30 000 000,00 (Тридцать миллионов) рублей 00 копеек на срок до "10" октября 2025 года.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	30 000
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №0212-8G1/00003/0101 от 01.03.2023	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН -	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям,	30 000

		1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора №0212-8G1/00003/0102 от 01 марта 2023 г. включительно	вытекающим из обязательств	
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10760/2 от 27.04.2023	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/23П-10760 от 27 апреля 2023 г	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	33 150
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10776/2 от 23.05.2023	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/23П-10776 от 23.05.2023 г.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	22 100
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/23П-10884/2 от 10.10.2023	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/23П-10884 от 10.10.2023 г. Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 15 600 000,00 (Пятнадцать миллионов шестьсот тысяч) рублей 00 копеек на срок до "09" января 2024 года.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	15 600
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №4566/К-ПЮ/23 от 11.10.2023	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН -	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям,	30 000

		1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 4566/К-ПФ/23 от 11.10.2023 г. Кредит предоставляется в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 30 000 000,00 (Тридцать миллионов) рублей 00 копеек на срок до "10" октября 2025 года.	вытекающим из обязательств	
ИТОГО				261 700

По состоянию на 31.12.2022 г. ООО «ХБ-ПРО» имеет обеспечение обязательств полученные по банковским кредитам в Московском филиале АО «ПСКБ», данные по которым представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование поручителя	Договор поручительства	Характер обязательств, под которое выдано обеспечение	Вид обязательств	Сумма полученного обеспечения
Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10414/1 от 14.12.22	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/22К-10414 от 13 апреля 2022 г. по которому Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 10 000 000.00 (Десять миллионов рублей 00 копеек) на срок по 12 апреля 2023г. включительно.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	11 950
Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10422/1 от 14.12.22	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/22К-10422 от 22 апреля 2022 г. по которому Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 30 000 000.00 (Тридцать	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	35 850

		миллионов рублей 00 копеек) на срок по 21 апреля 2023 г. включительно.		
Крылов Алексей Викторович	Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10593/1 от 14.12.22	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/22К-10593 от 21 октября 2022 г. по которому Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 20 000 000.00 (Двадцать миллионов рублей 00 копеек) на срок по 22 мая 2023 г. включительно.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	21 225
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10414/2 от 14.12.2022	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/22К-10414 от 13 апреля 2022 г. по которому Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 10 000 000.00 (Десять миллионов рублей 00 копеек) на срок по 12 апреля 2023 г. включительно	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	11 950
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10422/2 от 14.12.2022	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 1197746553290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	35 850

		договора № 13-2-1-05/22К-10422 от 22 апреля 2022 г. по которому Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 30 000 000.00 (Тридцать миллионов рублей 00 копеек) на срок по 21 апреля 2023		
ООО «ЮТС»	Договор поручительства №13-2-1-05/22П-10593/2 от 14.12.2022	Настоящее поручительство является обеспечением надлежащего исполнения обязательств ЗАЕМЩИКА - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХБ-ПРО", ОГРН - 119774653290, вытекающих из заключенного между Кредитором и Заемщиком Кредитного договора № 13-2-1-05/22К-10593 от 21 октября 2022 г. по которому Кредитор предоставил Заемщику кредитную линию с лимитом задолженности в размере 20 000 000.00 (Двадцать миллионов рублей 00 копеек) на срок по 22 мая 2023 г. включительно.	Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с Заемщиком в полном объеме по требованиям, вытекающим из обязательств	21 225
ИТОГО				138 050

11. Информация по финансовым вложениям

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
- таблица 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

Единица учета финансовых вложений:

- по займам – договор займа.

Финансовые вложения в 2024 году у компании ООО «ХБ-ПРО» были в виде размещения денежных средств на депозитные банковские счета. На начало и конец отчетного периода все депозитные счета закрыты.

12. Информация о дебиторской задолженности

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

В 2024 г. списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не производилось.

Просроченная задолженность на 31.12.2024г. отсутствует

В 2023г. списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не производилось.

Просроченная задолженность на 31.12.2023г. отсутствует.

13. Информация о кредиторской задолженности

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- таблица 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

В 2024 г. было списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 78 тыс. рублей на основании проведенной инвентаризации на 31.12.24 года и 10 тыс. рублей в связи с ликвидацией компаний кредиторов.

В 2023 г. не было списаний кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности

14. Оценка финансового состояния

Показатель	Расчет	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Коэффициент общей текущей ликвидности	строка 1200/(строка 1510+строка 1520+строка 1550)	1,2812	1,2665	1,071
Коэффициент срочной ликвидности	(стр. 1230 + стр. 1240 + стр.1250) / (стр.1510+стр.1520+стр.1550)	1,2722	1,2650	1,069
Коэффициент валовой прибыли (рентабельность от валовой прибыли)	(стр. 2100/стр. 2110) * 100%		14,52%	12,96%
Коэффициент чистой прибыли (или рентабельности продаж)	(стр. 2400/стр. 2110) * 100%	0,81	1,82%	1,84%
Чистый оборотный капитал (ЧОК)	(стр. 1200 – стр. 1500)	131 822	85 564	13 697
Собственный капитал (СК)	(стр. 1300)	154 178	115 507	50 977
Инвестиционный капитал (ИК)	(стр. 1300 + стр. 1400)	155 259	115 723	53 938
Заемный капитал (ЗК)	(стр. 1400 + стр. 1500)	491 149	337 016	235 819
Коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности	(стр.1230 / стр.1520)	1,43	1,32	0,98
Коэффициент финансовой независимости	стр.1300/стр.1700	0,23	0,25	0,17
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	ЗК/СК	3,18	0,33	0,78
Коэффициент финансовой зависимости	(стр. 1500 /стр. 1600) * 100%	75,96%	74,43%	81,19%
Прибыль на собственный капитал	(стр.2400 /стр. 1300) * 100%	25,39%	55,87%	92,16%

15. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Информация по расчетам по налогу на прибыль представлена в таблицах (тыс. руб.):

Показатель	2024 г.	2023 г.
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	24 995	25 381
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	-5 718	-4 102
Отложенные налоговые активы	+229	+134
Отложенные налоговые обязательства	-245	+2 746

Постоянный налоговый расход (доход)	+37 806	+20 578
Налог на прибыль	57 067	44 737
Пересчет временных разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025 году	-19	-
Показатель	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Сумма постоянного налогового обязательства	37 806	20 578
Сумма постоянного налогового актива		0
Сумма отложенного налогового обязательства	576	216
Сумма отложенного налогового актива	483	135

В связи с особенностями работы программы 1С:Предприятие-КОРП сумма пересчета временных разниц в в связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025 году отражена по строке 2412 ОФР.

16. Информация об операциях в иностранной валюте

Показатель	Прочие доходы (тыс. руб.)	Прочие расходы (тыс. руб.)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащей оплате в рублях	15 521	17 539
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, установленной Центральным банком РФ	1 051	52 016

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на отчетную дату составил:

Валюта	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Армянский драм (ADM)100	25,6456	22,1567	17,8717
Юань (CNY)	13,4272	12,5762	9,8949
Сом (KGS)10	11,6874		

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных средств в кассе организации и средств на банковских счетах в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по мере изменения официального курса.

17. Формирование ОДДС

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; покупка и перепродажа финансовых вложений - в отчете о движении денежных средств показываются свернуто (п. 23 ПБУ 23/2011).

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «прочие платежи». Сальдированная сумма НДС по итогам 2024 года положительная и составила 80 298 тыс. рублей.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Организация, по состоянию на отчетную дату, имеет возможности привлечь дополнительные денежные средства в виде овердрафта по действующему кредитному договору с ПАО «Совкомбанк» №4133/К-ОР/24 от 12.09.24г. на сумму 45 000 000.00. Под данный овердрафт получены поручительства от учредителя Крылова А.В в сумме 45 000 000.00 по договору №4133/К-ПФ/24 от

12.09.24г. и от ООО «ЮТС» в сумме 45 000 000.00 по договору №4133/К-ПЮ от 12.09.24г. (раздел IV ПБУ 23/2011).

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением в отчете о движении денежных средств.

В бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражается в согласованных суммах в составе дебиторской задолженности в сумме 4 306 тыс. рублей и кредиторской задолженности по платежам по сроку оплаты в 1 квартале 2025 года по 68 счету в сумме 10 298 тыс. рублей, в том числе:

- 1) НДС в сумме 552 тыс. рублей;
- 2) НДС в сумме 3 679 тыс. рублей;
- 3) Налог на прибыль в сумме 6 067 тыс. рублей.

По 69 счету кредиторская задолженность на 31.12.24г. составила 3 090 тыс. рублей – сумма страховых взносов по единому тарифу.

18. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией не оказывают прямого влияния на деятельность Общества.

Указанные события могут оказать (или окажут) негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в результате снижения курса рубля, потери отдельных видов доходов и снижение покупательского спроса.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев года, следующего за отчетным, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В связи с ростом геополитической напряженности с конца февраля 2022 года наблюдается существенный рост рисков на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство Общества считает, что изменения геополитической и экономической ситуации в мире и России после 24 февраля 2022 года применительно к деятельности Общества в течении 12 месяцев и за рамками 12 месяцев после отчетной даты не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности. Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ, вдали от непосредственного места событий. Имеет стабильное финансовое положение, остановка деятельности не предполагается.

19. Прочая информация

В ООО «ХБ-ПРО» открыты следующие обособленные подразделения (далее ОСП):

- Обособленное подразделение в г. Нижний Новгород. Адрес нахождения ОСП: 603000, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, Нестерова ул., д. 9, офис 507.

Генеральный директор

«11» марта 2025 г.



Гумарова Динара Назаровна