

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шалаев Сергей  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 октября 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.	46 117	-	(28 481)	(16 535)	1 101
	5250	за 2023г.	47 839	1 575 087	(649 236)	(927 573)	46 117
в том числе:							
Баня-танк 6x4 (утепленная, отделка термоольха)	5241	за 2024г.	1 196	-	-	(1 196)	-
	5251	за 2023г.	-	1 196	-	-	1 196

**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	-	-	-
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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шалаев Сергей  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 октября 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шалаев Сергей  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 октября 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шалаев Сергей  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 октября 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.	-	-	3 824	-	-	-	-	-	-	-	3 824	-
	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.	96 107	-	4 871	329	(106 535)	-	-	-	12 500	83	7 909	-
	5530	за 2023г.	67 115	-	80 828	65	(51 901)	-	-	-	-	-	96 107	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	170	-	296	-	(80)	-	-	-	-	83	469	-
	5531	за 2023г.	-	-	170	-	-	-	-	-	-	-	170	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	43 138	-	8 719	-	(41 162)	-	-	-	-	-	10 695	-
	5532	за 2023г.	49 053	-	41 801	-	(47 716)	-	-	-	-	-	43 138	-
Прочая	5513	за 2024г.	52 798	-	(320)	329	(65 293)	-	-	-	12 500	-	568	-
	5533	за 2023г.	18 062	-	38 857	65	(4 185)	-	-	-	-	-	52 798	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	96 107	-	8 695	329	(106 535)	-	-	X	12 500	83	11 733	-
	5520	за 2023г.	67 115	-	80 828	65	(51 901)	-	-	X	-	-	96 107	-

## 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.	1 092 722	957 000	-	(999 243)	-	-	-	-	1 050 478
	5571	за 2023г.	162 500	1 816 544	-	(886 322)	-	-	-	-	1 092 722
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	821 900	957 000	-	(962 619)	-	-	-	-	816 281
	5573	за 2023г.	162 500	1 545 722	-	(886 322)	-	-	-	-	821 900
прочая	5554	за 2024г.	270 822	-	-	(36 625)	-	-	-	-	234 197
	5574	за 2023г.	-	270 822	-	-	-	-	-	-	270 822
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	63 727	92 401	202 518	(8 997)	-	-	12 500	83	362 232
	5580	за 2023г.	2 117	40 556	21 054	-	-	-	-	-	63 728
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	28 114	35 634	-	(6 707)	-	-	-	-	57 041
	5581	за 2023г.	2 117	25 998	-	-	-	-	-	-	28 114
авансы полученные	5562	за 2024г.	13 346	4 560	-	(2 374)	-	-	-	83	15 615
	5582	за 2023г.	-	13 346	-	-	-	-	-	-	13 346
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 213	2 195	-	(1 757)	-	-	12 500	-	14 150
	5583	за 2023г.	-	1 213	-	-	-	-	-	-	1 213
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	21 054	-	202 518	(881)	-	-	-	-	222 691
	5585	за 2023г.	-	-	21 054	-	-	-	-	-	21 054
прочая	5566	за 2024г.	-	50 012	-	2 723	-	-	-	-	52 735
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 156 449	1 049 401	202 518	(1 008 240)	-	X	12 500	83	1 412 710
	5570	за 2023г.	164 617	1 857 100	21 054	(886 322)	-	X	-	-	1 156 450

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шалаев Сергей  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 октября 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	43 429	822
Расходы на оплату труда	5620	97 469	11 134
Отчисления на социальные нужды	5630	18 037	2 115
Амортизация	5640	41 780	6 730
Прочие затраты	5650	596 888	40 826
Итого по элементам	5660	797 603	61 627
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	797 603	61 627

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шалаев Сергей  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 октября 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	-	3 373	-	-	3 373

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шалаев Сергей  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

8 октября 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шалаев Сергей  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

8 октября 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шалаев Сергей  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

8 октября 2025 г.

## 10. Общие сведения о компании.

*Полное наименование* - Общество с ограниченной ответственностью «Самарские термы».

*Сокращенное наименование* – ООО «Самарские термы»

*Исполнительный директор* Шалаев Сергей Владимирович

*Учредители* – ООО «КВАНТУМ» ИНН 3232039010 с долей в уставном капитале 100%, что составляет 10 000 руб.

*Юридический адрес* – 241050, Брянская область, г. о. город Брянск, г Брянск, пр-т Ленина, д. 67, помещ. 420/2

*ОГРН* - 1213200002168

*ИНН/КПП* – 3257079128/325701001

*ОКВЭД* – 96.04

*Сайт* – [samara.cityterms.ru](http://samara.cityterms.ru)

*Расчётные счёта:*

40702810008000011094, БРЯНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8605 ПАО СБЕРБАНК, остаток денежных средств на 01.01.2025 г. – 7 368 513,00 руб.,

42102810708000051059, БРЯНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8605 ПАО СБЕРБАНК остаток денежных средств на 01.01.2025 г. – 7 760 000,01 руб.,

40702810201090001305, АО "АЛЬФА-БАНК", остаток денежных средств на 01.01.2025 г. – 8 607 667,28 руб.,

*Данные о бухгалтерии* – ведение бухгалтерского учета возложено на службу «Бухгалтерия».

Главный бухгалтер – Гнётова Анна Николаевна, приказ о назначении от 01.11.2023г. № 92.

*Сведения о сотрудниках* - среднесписочная численность работающих 2024 г.- 80 человек, в т. ч. по договорам подряда – 2 человека, численность работающих на 01.01.2025 г.- 99 человек. Численность пред пенсионеров – 5 человек, численность пенсионеров 2 человека.

Выплата управленческому персоналу (заработная плата, премии, выходное пособие) с отчислениями во внебюджетные фонды за 2024 составила – 13 944 230,18 тыс. руб. Какие либо иные выплаты в пользу управленческого персонала не осуществлялись.

*Деловая репутация* - положительная

Главной целью деятельности компании является продление жизни людей. Обслужить в Термах максимальное количество людей.

Организация оказывает широкий спектр услуг, основными из которых являются:

термальный бассейн, морской бассейн, закрытые бассейны, нефритовая и русские парные, хамамы большой и женский, зона грязевых процедур, гималайская соляная сауна, травяная сауна, финская сауна, термальная деревня и фурако, йога, Аква аэробика, кафе, массажи.

## **11. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

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

## **12. Основные положения учетной политики**

- Учетная политика утверждена приказом исполнительного директора от 28.12.2023г. №1УП

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом время использования более 12 месяцев, стоимость объекта превышает 100 000руб.

- Организация проверяет элементы амортизации объекта на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря года. Амортизация начисляется за месяц 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основным средством, и прекращает с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

- Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2028 №208н.

Организация признаёт предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчёте «Права пользования активом» к счёту 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (*Основание: п.п. 10,17,18 ФСБУ 25/2018*).

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды закрепляется отдельным приказом руководителя.

- В качестве материально-производственных запасов принимаются активы используемые в качестве сырья, материалов и т.п. (*счёт 10 «Материалы»*), предназначенные для продажи (*счёт 41 «Товары»*), используемые для управленческих нужд организации (*счёт 10*).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом всех расходов на приобретение (*Основание п. 9,12 ФСБУ 5/2019*).

Списание материально-производственных запасов производится методом ФИФО (*Основание п. 32 ФСБУ 5/2019*).

- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции, товаров, работ, услуг (в момент перехода права собственности) и отражается на счёте 90.01 «Продажи».

Аналитический учет по счёту 90 «Продажи» организован по видам проданных товаров, оказанных услуг.

- Учет расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на счёте 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением равномерно в течении срока к которому они относятся, на счёт 26.

В составе расходов будущих периодов учитываются программные продукты, расходы на страхование и прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в составе активов в разделе 2 баланса.

- Критерии отнесения задолженности в состав сомнительных долгов: задолженность со сроком возникновения свыше 45 или 90 дней; долг не обеспечен поручительством, банковской гарантией; в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

При наличии у налогоплательщика встречного требования перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признаётся соответствующая задолженность перед налогоплательщиком в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность налогоплательщика перед контрагентом.

Отчетным периодом для проведения инвентаризации дебиторской задолженности признаётся квартал.

Если сумма резерва, исчисленного на отчетную дату, меньше чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в состав внереализационных доходов налогоплательщика в текущем периоде.

Если на отчетную дату в отношении просроченной дебиторской задолженности имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается (*Письмо Минфина России от 27.01.2012г. №07-02-18/01*).

- Резерв на оплату отпусков является источником выплаты отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск и уплаты взносов во внебюджетные фонды, который работодатель создает в текущем периоде для использования в будущем.

Оценочное обязательство определяется на 31 декабря каждого года. Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудниками организации дней отпуска на конец года на среднедневной заработок сотрудника за последние 12 месяцев с учетом начисления страховых взносов на обязательное страхование.

Начисление оценочного обязательства отражается записью по кредиту 96 счёта «Резервы предстоящих расходов», субсчёт «Резерв предстоящих расходов на оплату отпускных», в корреспонденции со счётом 26.

Иные резервы не создаются.

- Расходами признаётся уменьшение экономической выгоды в результате выбытия активов и/или возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества) (*п. 2 ПБУ 10/99*).

Основными расходами являются расходы по обычным видам деятельности, а другие расходы, к которым могут быть отнесены и чрезвычайные, считаются прочими.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств. При этом в случае если первичные документы получены позже даты фактического оказания услуг (товара), расходы признаются в том периоде, когда были получены документы.

- Доходами организации признаётся увеличение экономической выгоды в результате поступления активов и/или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества) (п. 2 ПБУ 9/99).

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг. Доходы отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

- В организации применяется, согласно трудовому договору с сотрудниками, повременная (повременно-премиальная) форма оплаты труда.

В состав расходов на оплату труда включаются любые предусмотренные трудовыми договорами начисления работникам в денежной или натуральной формах, стимулирующие начисления и надбавки, компенсационные начисления, связанные с режимом работы или условиями труда, премии и единовременные поощрительные начисления, а также расходы, связанные с содержанием этих работников.

В бухгалтерском учете информация о расчетах с персоналом по оплате труда отражается на счёте 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» по каждому сотруднику.

- В отчетности раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

В отчетности раскрывается информация о событиях после отчетной даты. Примерный перечень фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, приведен в Приложении к ПБУ 7/98.

- Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется на основании Приказа МФ РФ от 28.06.2010г. № 63н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Существенная ошибка выявленная после подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет). (Основание п. п. 9,14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) утвержденного Приказом МФ РФ от 28.06.2010г. № 63н).

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год (п. 14 ПБУ 22/2010) исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль и убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Существенной признаётся ошибка, если она искажает показатель статьи отчетности более чем на 10%.

- При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011),

утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011г. №11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разделе II «Оборотные активы».

В бухгалтерском балансе заёмные обязательства (включая сумму займа и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заёмные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы. В частности, организацией показывается свернуто все положительные и отрицательные курсовые разницы.

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трёх месяцев) высоколиквидные инструменты, подтвержденные незначительному риску изменения их стоимости. К денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования, векселя крупных стабильных банков, при соблюдении указанных условий.

### 13. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Бухгалтерская отчетность Общества аудитуется первый год. На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО Аудиторская фирма «Сканер».

### 14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества являются учредители Общества, ключевой управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Договор	Объем операции, сумма в тыс. руб.
ООО "КВАНТУМ"	Учредитель		
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №0911/23 от 09.11.2023	93 147,54
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №1004/24 от 10.04.2024	20 551,91
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №104/24 от 01.04.2024	41 202,19
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №1106/24 от 11.06.2024	20 199,64
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №1112/23 от 11.12.2023	105 762,71
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №1309/23 от 13.09.2023	228,50
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №1505/24 от 27.07.2023	10 450,14

АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №1511/23 от 15.11.2023	94 335,52
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №1812/23 от 18.12.2023	76 164,82
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2003/-1/24 от 20.03.2024	21 015,03
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2005/24 от 20.05.2024	32 263,44
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2006/24 от 20.06.2024	20 677,05
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2012/23 от 20.12.2023	34 046,09
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2105/24 от 21.05.2024	20 869,95
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2111/23 от 21.11.2023	115 078,76
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2612/23 от 26.12.2023	14 434,97
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2704/24 от 27.04.2024	12 275,90
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2706/23 от 27.06.2023	5 551,91
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2707/23 от 27.07.2023	22 207,65
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2711/23 от 27.11.2023	115 392,90
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2909/23 от 29.09.2023	13 742,62
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №412/23 от 04.12.2023	103 176,91
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №510/23 от 05.10.2023	127 298,36
АЭРО ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №605/24 от 06.05.2024	37 320,00
ГРАНД ПАРК ООО	Группа компаний Бинвест	Договор беспроцентного займа №1110/23 от 11.10.2023	6 744,26
ГРАНД ПАРК ООО	Группа компаний Бинвест	Договор беспроцентного займа №1307/23 от 13.07.2023	2 783,33
ГРАНД ПАРК ООО	Группа компаний Бинвест	Договор беспроцентного займа №2009/23 от 20.09.2023	548,63
ГРАНД ПАРК ООО	Группа компаний Бинвест	Договор беспроцентного займа №2209/23 от 22.09.2023	5 620,22
ГРАНД ПАРК ООО	Группа компаний Бинвест	Договор беспроцентного займа №2507/23 от 25.07.2023	13 112,32
ГРАНД ПАРК ООО	Группа компаний Бинвест	Договор беспроцентного займа №2510/23 от 11.10.2023	5 620,22
ГРАНД ПАРК ООО	Группа компаний Бинвест	Договор беспроцентного займа №2706/23 от 27.06.2023	5 702,41
ГРАНД ПАРК ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №2406/24 от 24.06.2024	41 161,20

КОНТРАДА КАПИТАЛ Д.У. ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ ЭКСЕЛЕНТ ФИНАНС ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №1007/24 от 10.07.2024	757 492,83
ПАНКОВ ЕВГЕНИЙ ПАВЛОВИЧ ИП	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа от 27.06.2024	5 642,08
ТРИОРИКА ООО	Группа компаний Бинвест	Договор займа №2706/23 от 27.06.2023	3 840,44
УК РУСИНВЕСТКЛУБ Д.У. КОМБИНИРОВАННЫМ ЗАКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ МЕГАЛИТ- ИНВЕСТ ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №ДП307/24 от 27.08.2024	70 737,29
УК РУСИНВЕСТКЛУБ Д.У. КОМБИНИРОВАННЫМ ЗАКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ МЕГАЛИТ- ИНВЕСТ ООО	Группа компаний Бинвест	Договор процентного займа №ДП310/24 от 24.10.2024	46 618,01

Бенефициаром компании является г-н Невструев Алексей Валерьевич, гражданин РФ (Россия).

### 15. Динамика основных показателей отчетности

тыс. руб. без НДС

Наименование	2024	2023
<b>Выручка по видам услуг, в т.ч.</b>	654 352,05	81 282,64
Агентское вознаграждение	16 787,19	1 906,95
Аренда помещений	60 753,27	9 082,99
Аренда помещений (переменная часть)	6 876,75	652,18
Аренда рекламных мест	1 008,51	0
Аренда шкафчика для одежды	825,21	219,91
Маркетинговые исследования	148,84	0
Основная номенклатурная группа	563 072,98	69 245,13
Перевыставление услуг	-267,87	100
Продажа здоровяков	2 242,65	0
Рекламные услуги по спонсорскому договору	252,72	-0,025
Розничная продажа грязи, глины	-373,58	-14,93
Услуги по посещению ЦЗиО	3 025,36	90,45

В отчетном периоде получен убыток 285 165,0 тыс. руб.

Причиной убытка значительная доля расходов, включая проценты по заемным средствам, которая не погашается начисленными доходами.

#### 15.1. Расшифровка прочих доходов за 2024 год.

тыс. руб.

№	Прочие доходы	Сумма
1	Реализация основных средств	200,00
2	Реализация прочего имущества (материалов)	111,17
3	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	328,50

4	Исправительные записи по операциям прошлых лет	14 087,29
5	Прочие внереализационные доходы и расходы	208,60
6	Прочие внереализационные доходы и расходы Непринимаемые к НУ	2 325,16
7	Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	0,07
8	Реализация основных средств/ в корреспонденции со счётом 68.02	- 33,33
9	Реализация прочего имущества/ в корреспонденции со счётом 68.02	- 18,53
10	Прочие внереализационные доходы (расходы)/ в корреспонденции со счётом 68.02	- 1,09
	<b>ИТОГО</b>	<b>17 207,84</b>

## 15.2. Расшифровка себестоимости за 2024 г.

тыс. руб.

№	Расходы	Сумма
1	Амортизация	3 413,99
2	Аренда квартиры	369,97
3	Аренда офиса	34 046,06
4	Аренда ППА	38 365,70
5	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	184,93
6	Видеонаблюдение	88,28
7	Вывоз мусора	4 560,13
8	Глина Белая-каолин (250гр)	8,97
9	Глина голубая Серебряная (250гр)	9,05
10	Грязь Ейская (250гр)	6,67
11	Грязь Сакского озера (250гр)	8,48
12	Дизайн-проект	173,00
13	Единовременный фиксированный платеж за использование КИП "Термы"	11 308,62
14	Желтая глина (250гр)	9,37
15	Иловая сульфидная грязь (250гр)	7,91
16	Канцтовары	12,70
17	ККТ	172,02
18	Клининг	38 421,63
19	Командировочные расходы	459,28
20	Коммунальные расходы	74 336,41
21	Лабораторные исследования	380,15
22	Медосмотр	405,20
23	Монтажные работы	2 536,85
24	Обучение	847,90
25	Озонирование	17,40
26	Оплата больничного	232,57
27	Оплата труда	94 937,20
28	Организация мероприятия	1 959,36
29	Оргтехника	1 792,83
30	Печатная продукция (плакаты, таблички, навигация)	341,45

31	Подбор персонала	160,35
32	Право пользования Платформа ОФД	9,40
33	Право пользования ПО Лайм	92,82
34	Праздничные мероприятия	2 015,02
35	Проверка пожарных кранов, огнетушителей	144,92
36	Программное обеспечение (настройка и пр.)	1 047,57
37	Прочие затраты	-2 103,56
38	Прямые расходные материалы на обслуживание центра	3 926,56
39	Резерв отпусков	3 373,07
40	Реклама, маркетинг	7 280,00
41	Ремонт инвентаря	698,39
42	Роялти	13 884,28
43	СМР/ Видеонаблюдение	1 512,71
44	Спец оценка труда	72,90
45	Списание материалов	1 623,40
46	Страхование	490,06
47	Страховые взносы	17 127,21
48	Строительные работы	-
49	Судебные расходы	3,00
50	Текущий ремонт и переустройство помещений	386 011,89
51	Техническая и разрешительная документация	509,50
52	Техническое обслуживание/ремонтные работы	3 270,19
53	Техническое обслуживание/ремонтные работы (Уличная зона)	490,90
54	ТМЦ глина, веники, и пр	2 973,65
55	ТМЦ инвентарь	11 331,09
56	ТМЦ инвентарь Медицина	134,55
57	ТМЦ оборудование	215,43
58	ТМЦ расходники	5 717,07
59	ТМЦ расходники (Уличная зона)	929,83
60	ТМЦ спецодежда	1 084,35
61	ТМЦ трава, эфирные масла и. т.п. (Уличная зона)	403,67
62	ТМЦ химия	6 268,76
63	ТМЦ химия (Уличная зона)	18,67
64	Украшение, декор, оформление комплекса	12,00
65	Услуга по резке металла	2,21
66	Услуги грузчиков	7,20
67	Услуги йога, медитация и пр.	2 539,20
68	Услуги охраны	6 173,31
69	Услуги производственного значения	493,69
70	Услуги связи	444,54
71	Услуги транспорта	426,77
72	Услуги управляющей компании/открытие проекта/1этап	6 505,23

73	Устройство забора, входные группы	-817,74
74	Функции техзаказчика	1 440,00
75	Хозяйственные расходы	369,88
	<b>ИТОГО</b>	<b>797 603,41</b>

### 15.3. Расшифровка прочих расходов за 2024 г.

тыс. руб.

№	Прочие расходы	Сумма
1	Реализация основных средств	1 129,32
2	Реализация прочего имущества	42,99
3	Расходы на услуги банков	12 112,23
4	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	370,00
5	Прочие внереализационные доходы (расходы)	46 775,21
6	Прочие косвенные расходы	8,84
7	Реализация основных средств в корреспонденции со счётом 68.02	- 33,33
8	Реализация прочего имущества в корреспонденции со счётом 68.02	- 18,53
9	Прочие внереализационные доходы (расходы) в корреспонденции со счётом 68.02	- 1,09
	<b>ИТОГО</b>	<b>60 385,63</b>

По сравнению с предыдущим периодом сумма прочих доходов выросла на 17 091 тыс. руб. и прочих расходов 44 361 тыс. руб.

### 16. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение и земельный участок по договорам краткосрочной аренды, без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договора учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Общество перешло на ФСБУ 25/2018 в упрощенном варианте без ретроспективы по данным договорам. Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно. Также сформировано обязательство по аренде. Начисление амортизации ППА, процентов с обязательства, уплата арендных платежей раскрыто обособленно в табличной форме в пояснениях к балансу ниже.

Арендодатель/ номер договора /адрес	Обязательство по аренде	Амортизация ППА	Уплата арендных платежей	Проценты по аренде	Кредит (остаток на 31.12.2024)
ООО ВИКТОР и КО МОСКОВСКИЙ, Договор аренды 344LET от 20.12.2021г., г. Самара, 18 км Московского шоссе, д. 23	211 701 399,16	30 189 725,88	56 690 381,72	31 886 439,00	534 240 513,00
ООО ВИКТОР и КО МОСКОВСКИЙ, Договор аренды 380LET от 20.12.2021г., г. Самара, 18 км Московского шоссе, д. 23	57 421 020,28	8 175 978,48	10 813 649,15	8 648 746,00	144 905 216,00

В 2024 году ППА не пересматривались.

### 17. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся 895 773,79 тыс. руб.

В 2024 году обесценение стоимости основных средств не отражена, так как при оценке на обесценение не выявлено обесценение ОС.

## 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества на балансе не числятся.

## 19. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	23.10.2024г.	–
Материально-производственные запасы	23.10.2024г.	–
Наличных денежных средств	31.12.2024г.	–
Расчётов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024г.	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и активы, существенно влияющие на показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## 21. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## 22. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В 2024 г. убыток Общества составила 285 165 тыс. руб., одновременно обязательства превысили активы на 31.12.2024 г. на 305 981 тыс. руб., на 31.12.2023г. на 20 817тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022г. на 6 695 тыс. руб. Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение последующих 12 месяцев.

Однако Общество не планирует прекращение деятельности по истечении 12 месяцев после отчетной даты. Данная уверенность обусловлена активным развитием и ростом спроса на услуги, предоставляемые Обществом.

## 23. Займы и кредиты

Наименование организации	Договор	Объем операции, сумма в тыс. руб.
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №0911/23 от 09.11.2023	80 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №1004/24 от 10.04.2024	20 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №104/24 от 01.04.2024	40 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №1106/24 от 11.06.2024	20 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №1112/23 от 11.12.2023	87 350,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №1309/23 от 13.09.2023	200,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №1505/24 от 27.07.2023	10 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №1511/23 от 15.11.2023	77 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №1812/23 от 18.12.2023	60 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2003/-1/24 от 20.03.2024	20 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2005/24 от 20.05.2024	31 200,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2006/24 от 20.06.2024	20 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2012/23 от 20.12.2023	29 800,00

АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2105/24 от 21.05.2024	20 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2111/23 от 21.11.2023	95 500,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2612/23 от 26.12.2023	13 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2704/24 от 27.04.2024	12 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2706/23 от 27.06.2023	5 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2707/23 от 27.07.2023	20 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2711/23 от 27.11.2023	97 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №2909/23 от 29.09.2023	12 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №412/23 от 04.12.2023	85 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №510/23 от 05.10.2023	108 000,00
АЭРО ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №605/24 от 06.05.2024	36 000,00
ГРАНД ПАРК ООО	Договор беспроцентного займа №1110/23 от 11.10.2023	6 000,00
ГРАНД ПАРК ООО	Договор беспроцентного займа №1307/23 от 13.07.2023	2 500,00
ГРАНД ПАРК ООО	Договор беспроцентного займа №2009/23 от 20.09.2023	500,00
ГРАНД ПАРК ООО	Договор беспроцентного займа №2209/23 от 22.09.2023	5 000,00
ГРАНД ПАРК ООО	Договор беспроцентного займа №2507/23 от 25.07.2023	11 550,00
ГРАНД ПАРК ООО	Договор беспроцентного займа №2510/23 от 11.10.2023	5 000,00
ГРАНД ПАРК ООО	Договор беспроцентного займа №2706/23 от 27.06.2023	5 000,00
ГРАНД ПАРК ООО	Договор процентного займа №2406/24 от 24.06.2024	40 000,00
КОНТРАДА КАПИТАЛ Д.У. ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ ЭКСЕЛЕНТ ФИНАНС ООО	Договор процентного займа №1007/24 от 10.07.2024	724 900,00
ПАНКОВ ЕВГЕНИЙ ПАВЛОВИЧ ИП	Договор процентного займа от 27.06.2024	5 000,00
ТРИОРИКА ООО	Договор займа №2706/23 от 27.06.2023	3 500,00
УК РУСИНВЕСТКЛУБ Д.У. КОМБИНИРОВАННЫМ ЗАКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ МЕГАЛИТ- ИНВЕСТ ООО	Договор процентного займа №ДП307/24 от 27.08.2024	67 118,69
УК РУСИНВЕСТКЛУБ Д.У. КОМБИНИРОВАННЫМ ЗАКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ МЕГАЛИТ- ИНВЕСТ ООО	Договор процентного займа №ДП310/24 от 24.10.2024	44 500,00

## 24. События после отчетной даты

В 2022-2024 гг. рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Данная экономическая среда не оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Однако, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система интегрирована с системами планирования, управления проектами, управления производственной безопасностью и является частью корпоративного управления Общества.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

## **25. Исправление выявленных ошибок**

В бухгалтерскую отчетность за 2024год подписанную 28.03.2025г. и сданную в ИФНС ГИРБО были внесены исправления в порядке ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности»

**Исполнительный директор**

**С.В. Шалаев**

**08.10.2025г**