

**Пояснения
ООО «Пламен»
ИНН 2310173600 ОГРН 1132310010205
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Пламен», юридический адрес:
354340, Краснодарский край, ф.т. Сириус, пгг. Сириус, Олимпийский пр-т, д. 21,
помещение 259.

Дата государственной регистрации: «29» октября 2013 г.

ОГРН:1132310010205

ИНН:2310173600

КПП:237801001

Зарегистрировано в ИФНС по ФТ «Сириус» «16» ноября 2023 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил формирования бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основной вид деятельности Общества: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Размер уставного капитала общества составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Единственным участником Общества является Скок Андрей Александрович.

С 29.11.2024 по 06.03.2025 года руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — Директором — Кузнецовой Людмилой Александровной.

С 07.03.2025 года по настоящее время руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — Директором — Григоренко Геннадием Владимировичем.

Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

ФОТ за 2025 г. составил 25 тыс. руб. Заработная плата выплачивалась своевременно.

Обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием бухгалтерской программы «1 С: Предприятие, версия 8.3».

Бухгалтерский учет осуществляется Директором.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

На основании п. 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной

порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Критерий существенности в целях представления показателей отчетности не менее 5%.

Критерий существенности ошибки составляет более 5%.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от сдачи имущества в аренду, реализации доходных вложений в материальные ценности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Кредиты и займы

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающей 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

Запасы

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно указанному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 и 16 не используются, учетные цены не применяются.

Основные средства

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №

1. В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих

стоимость не более 100 000 руб., за исключением недвижимого имущества, включая земельные участки. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- 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 основных средств не может быть определена.

Создание резервов

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010. Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая ежемесячному начислению, формируется нормативным методом. В налоговом учете создается резерв на предстоящие отпуска.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежегодно на конец каждого года.

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит доначислению и включается в состав расходов на оплату труда.

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего

налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Критерий существенности в целях представления показателей отчетности не менее 5%.

Критерий существенности в целях представления показателей отчетности не менее 5%.

3. Нематериальные активы

В Бухгалтерском балансе Общества данные по строке 1110 «Нематериальные активы» на 31.12.2023,31.12.2024 и 31.12.2025г. отсутствуют.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило первоначальная (переоцененная) стоимость, накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
							первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.												
	За 2024 г.												

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.													
	За 2024 г.													

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.					
	За 2024 г.					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			

[illegible]

3a 2024 г.	2 615	(1 701)		(2 615)	1 804	(103)						
------------	-------	---------	--	---------	-------	-------	--	--	--	--	--	--

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 494	(1 381)	-	(1 494)	1 456	(76)	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 494	(1 381)	-	(1 494)	1 456	(76)	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего			354 972
в том числе:			343 397
Здания			10 391
Машины и оборудование (кроме офисного)			1 070
Производственный и хозяйственный инвентарь			112
Земельные участки			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
---	--	--	--

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.										
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.		27 000		(27 000)						
в том числе: Займы выданные	За 2025 г. За 2024 г.		27 000		27 000						
Итого	За 2025 г. За 2024 г.		27 000		(27 000)						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода											
		чис	кая	себ	ест	ерв	под	обе	сце	зат	рат	списано	под	обе	тия	вид	ов	себ	рез	ерв	под	обе	сце

						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.		-	-	-				X	X		
	3а 2024 г.		-	-	45 (45)				X	X		
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.		-	-	-							
	3а 2024 г.		-	-	45 (45)							

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

покупателями и заказчиками	За 2024 г.	774	-	-	(774)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	94	-	-	(94)	-	-	-	-
	За 2024 г.	306	-	94	(306)	-	-	94	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 193	-	-	(2 192)	-	-	1	-
	За 2024 г.	123	-	2 070	-	-	-	2 193	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	29	-	2 334	-	-	-	2 363	-
	За 2024 г.	-	-	29	-	-	-	29	-
Итого	За 2025 г.	2 316	-	2 099	(2 286)	-	X	2 549	-
	За 2024 г.	1 220	-	2 518	(1 097)	-	X	2 316	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	495 275	-	-	(114 239)	-	20 667	401 703
	За 2024 г.	320 412	201 726	-	-	-	(26 863)	495 275
в том числе:								
Долгосрочные долговые ценные бумаги (в валюте)	За 2025 г.	495 275	-	-	(114 239)	-	-	381 036
	За 2024 г.	300 000	195 275	-	-	-	-	495 275
Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	20 667	20 667
	За 2024 г.	20 412	6 451	-	-	-	(26 863)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 883	84	-	(6 215)	-	(20 667)	85
	За 2024 г.	359 559	19	-	(359 558)	-	-	26 883
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
	За 2024 г.	247	19	-	(247)	-	-	19
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	342 282	-	-	(342 282)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	84	-	-	-	-	84
	За 2024 г.	90	-	-	(90)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	392	-	-	(392)	-	-	-

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	26 863	-	-	(6 196)	-	(20 667)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	26 863	26 863
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 226	-	-	(6 226)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	106	-	-	(105)	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	254	-	-	(254)	-	-	-
Расчеты по краткосрочным кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 957	-	-	(9 957)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	522 158	84	-	(120 454)	-	X	401 788
	За 2024 г.	679 971	201 745	-	(359 558)	-	X	522 158

Кредиторская задолженность перед АО «Сочи-Парк» по дополнительному соглашению №3 к договору аренды здания с последующим выкупом №12-12/СКС-2018 от 01.03.2018г. погашена полностью.

Кредиторская задолженность по кредитному договору на 31.12.2024 погашена полностью, кредитные обязательства отсутствуют.
Прекращаемая деятельность на 31.12.2025 года отсутствует.
Совместная деятельность на 31.12.2025 года отсутствует.

Кредитные обязательства перед финансовыми организациями на 31.12.2025 года отсутствуют.

На 31.12.2025 года Общество имеет задолженность по валютному векселю, включая начисленные проценты на сумму 401 703 тыс.руб. (5 135 116,24 долларов США).

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	3	1	-	2
	За 2024 г.	654	352	997	9	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	3	1	-	2
	За 2024 г.	654	352	997	9	-

В 2024 году создавались оценочные обязательства на формирование предстоящих расходов на отпуска. Было сформировано обязательств на общую сумму 352 тыс. руб., использовано 997 тыс. руб. с учетом остатка обязательств по отпускам на 31.12.2023г. на сумму 654 тыс. руб. С учетом проведенной инвентаризации на 31.12.2024г. списано как избыточная сумма 9 тыс. руб., остаток отсутствует.

В 2025 году создавались оценочные обязательства на формирование предстоящих расходов на отпуска. Было сформировано обязательств на общую сумму 3 тыс. руб., использовано 1 тыс. руб. Остаток на 31.12.2025 года составляет 2 тыс. руб., списаний или доначислений по итогам проведенной инвентаризации не производилось.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	8 982
в том числе: СОЧИ-ПАРК АО	-	-	8 982
Выданные - всего	-	-	35 462 471
в том числе: БАНК ДОМ.РФ АО	-	-	35 462 471

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	45
Затраты на оплату труда	27	4 772
Отчисления на социальные нужды	8	752
Амортизация	-	12 848
Прочие затраты	181	346 138
Итого по элементам	215	364 555
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): нсзавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	215	364 555

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

В том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация.

12. 1. Доходы, связанные с реализацией.

В 2024 году Общество получило выручку в сумме 354 229 тыс. руб., в том числе:

- от возмещения коммунальных и иных платежей Олимпийского торгового центра от АО «Сочи-Парк» в сумме 5 702 тыс. руб. (без НДС).
- от реализации нежилого здания олимпийского торгового центра с прочим имуществом АО «Сочи-Парк» в сумме 348 527 тыс. руб. (без НДС).

В 2025 году выручка отсутствует.

12.2. Расходы, связанные с реализацией.

Сумма расходов, связанных с реализацией, по данным бухгалтерского учета составила в 2024 году 356 736 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты – 45 тыс. руб.;
- амортизация - 12 848 тыс. руб.;
- стоимость реализованного здания и имущества– 341 861 тыс. руб.
- прочие расходы – 1 982 тыс. руб.

Сумма управленческих расходов по данным бухгалтерского учета составила в 2024 году 7 819 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 4 472 тыс. руб.;
- страховые взносы – 700 тыс. руб.;
- прочие расходы – 2 647 тыс. руб.

В 2025 году Общество не несло расходов, связанных с реализацией.

Сумма управленческих расходов по данным бухгалтерского учета составила в 2025 году 215 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 27 тыс. руб.;
- страховые взносы – 8 тыс. руб.;
- прочие расходы – 180 тыс. руб.

12.3. Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов за 2024 год в бухгалтерском учете составила 6 557 тыс. руб., в том числе:

- расходы по реализации прочего имущества – 123 тыс. руб.;
- доходы от изменения стоимости аренды земли – 360 тыс. руб.;
- иная операционная деятельность – 75 тыс. руб.

Сумма прочих доходов за 2025 год в бухгалтерском учете составила 120 434 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы – 120 434 тыс. руб.

Сумма прочих расходов за 2024 год составила 222 174 тыс. руб., в том числе:

- ликвидация основных средств - 72 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 201 725 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 27 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 20 315 тыс. руб.;
- прочие расходы – 35 тыс. руб.

Сумма прочих расходов за 2025 год составила 1 204 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 26 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 1 178 тыс. руб.;

Сумма процентов к уплате по кредитному договору за 2024 год составила 130 тыс. руб., сумма процентов к получению по договору займа за 2024 год составила 1 093 тыс. руб.

В 2025 году показатели по процентам к получению и уплате в Отчете о финансовых результатах отсутствуют.



12.4. Финансовый результат, чистые активы.

Финансовый результат, полученный в 2024 году по данным бухгалтерского учета до налогообложения — убыток в размере 230 980 тыс. руб.

По данным налогового учета получен убыток в сумме 39 901 тыс. руб.

На 31.12.2024 года чистые активы Общества отрицательные.

Финансовый результат, полученный в 2025 году по данным бухгалтерского учета до налогообложения — прибыль в размере 119 015 тыс. руб.

По данным налогового учета получен убыток в сумме 238 791 тыс. руб.

На 31.12.2025 года чистые активы Общества отрицательные.

12.5. Расчет налога на прибыль.

Расчет налога на прибыль за 2024 год.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	-230 980 016,92
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	964 551,75
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	17 947 150,02
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	101 776 577,26
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	7 781 241,64
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-16 982 598,27
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	93 995 335,62

3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	110 977 933,89
3А	Эффект изменения временных разниц***	92 178 866,77
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	18 799 067,10
5	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус") Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	110 977 933,89
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	46 196 003,38
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	45 982 863,41
8	Прочие	2 192 431,00
9	Чистая прибыль (А) + (5)+(8)	-117 809 652,03

На основании п.1 ст. 284 НК РФ с 01.01.2025г. установлена налоговая ставка по налогу на прибыль размере 25%. В связи с изменением ставки по налогу на прибыль Обществом 31.12.2024 года проведен пересчет отложенных налоговых активов, эффект от изменения ставки будущего налога составил 18 799 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль за 2025 год.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	119 014 101,86
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	101 776 577,26
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	7 781 241,64
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	109 413 183,60
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	45 466 832,70
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	93 995 335,62
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	63 946 350,90
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-30 048 984,72
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-30 048 984,72
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-29 753 525,47

7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-295 459,25
8	Чистая прибыль (А) + (5)	88 965 117,14

12.6. Аффилированные лица.

В 2025 году аффилированными лицами ООО «Пламен» являются следующие организации:

1. АО «Сочи-Парк» ИНН 2310119472, ОГРН 1062310038944.

Взаиморасчеты Общества с АО «Сочи-Парк» за 2025 год:

Договор, №, дата	Наименование предмета договора	Сумма оборотов по дебету, тыс. руб.	Сумма оборотов по кредиту, тыс. руб.	Сальдо взаиморасчетов на 31.12.2025 (долг)/аванс
АР/ГК-0305/2024 от 03.05.2024г.	Аренда помещений	29	29	-
Договор № 12-12/КСК-2018 от 01.03.2018 (ДС №3 от 31.03.2024.)	Возмещение коммунальных расходов	239	323	(84)
Договор аренды №АР/ГК-0104/2025 от 01.04.2025г	Аренда помещений	90	90	-

Во всех организациях единым исполнительным органом является Григоренко Геннадий Владимирович.

2. ООО «Горные вершины» ИНН 2311342829, ОГРН 1222300066713 (операций не было);
3. ООО «Инвест Проект» ИНН 2309180842, ОГРН 1222300063809 (операций не было);
4. ООО «Сильверрон» ИНН 2367024909, ОГРН 1222300023692 (операций не было).

Во всех организациях единым исполнительным органом является Скок Андрей Александрович.

По учредителю Скок Андрей Александрович:

- 1) ООО «Бизнес курорт» ИНН 9701008879, ОГРН 1157746825246, владеющий 99% доли (операций не было);
- 2) ООО «Горные вершины» ИНН 2311342829, ОГРН 1222300066713, владеющий 100% доли (операций не было);
- 3) ООО «Жемчужина Абхазии» ИНН 2309094216, ОГРН 1052304972884, владеющий 100% доли (операций не было);
- 4) ООО «Инвест Проект» ИНН 2309180842, ОГРН 1222300063809, владеющий 100% доли (операций не было);
- 5) ООО «Мантера-Групп» ИНН 2311114861, ОГРН 1092311000418, владеющий 99,01% доли (операций не было);
- 6) ООО «Москва Парк» ИНН 9704233992, ОГРН 1247700052632, владеющий 100% доли (операций не было);
- 7) ООО «Отель Инвест» ИНН 2367033950, ОГРН 1232300060288, владеющий 99% доли (операций не было);

8) ООО «Сильверрон» ИНН 2367024909, ОГРН 1222300023692, владеющий 99% доли (операций не было);

9) ООО «Сочи Гольф» ИНН 2367012847, ОГРН 1202300004268, владеющий 100% доли (операций не было).

В состав основного управленческого персонала в 2024 году входили — директор, главный бухгалтер, заместитель директора по финансам.

За 2024 год размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, составил 4 760 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала в 2025 году входит директор.

За 2025 год размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, составил 27 тыс. руб.

Выплаты по договорам добровольного медицинского страхования и негосударственного пенсионного страхования управленческого персонала не производилась.

12.7. События после отчетной даты.

На дату подготовки бухгалтерской отчетности оценить объем и существенность воздействия будущих событий, связанных с волатильностью рынков и нестабильностью общей геополитической ситуации на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества не представляется возможным. Руководство Общества продолжает следить за развитием политической и экономической ситуации и будет принимать необходимые меры по поддержанию устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12.8. Непрерывность деятельности.

Руководство уверено в том, что ООО «Пламен» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

По мнению руководства Общество способно продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации и прекращения деятельности.

12.9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

Рыночные риски:

- валютный риск

Общество оценивает данный риск как средний в связи с наличием валютных обязательств.

- рост кредитных ставок

Общество не имеет кредитных обязательств, поэтому оценивает данный риск как низкий.

- риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество оценивает данный риск как средний. Общество предполагает осуществить оптимизацию своих издержек и разработать финансовую модель по погашению кредиторской задолженности по векселям полученным.

Страновые и отраслевые риски:

- страновой риск

Общество оценивает данный риск как низкий, в связи с тем, что основная деятельность осуществляется в РФ.

- отраслевой риск

Данная сфера в России характеризуется высоким уровнем конкуренции. Общество оценивает данный риск как отсутствующий в связи с тем, что арендатор АО «Сочи-Парк» выкупил здание аренды Олимпийского торгового центра в 2024 году.

Правовые риски:

Причинами правовых рисков являются изменения действующего законодательства в гражданско-правовой, налоговой, бюджетной и др. сфере. При этом Общество, как зарегистрированное на территории РФ юридическое лицо подвержено этим рискам.

Концентрация рисков, связанных с изменением действующего законодательства, является невысокой, поскольку не все изменения в законодательстве затрагивают финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Механизм управления правовыми рисками сводится к отслеживанию изменений в законодательстве и своевременному их учету при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности. Общество оценивает данный риск как низкий.

Репутационные риски:

Уровень данного риска оценивается как низкий в связи с отсутствием негативных отзывов в СМИ и общеизвестной информации, способной ухудшить финансовое положение Общества в связи, например, с оттоком клиентов.

12.10. Информация по сегментам.

Организация не относится к эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, поэтому принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010).

12.11. Условные обязательства или активы.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Судебные разбирательства и претензионные споры, в результате которых могут возникнуть обязательства, отсутствуют.

Директор



Г.В. Григоренко