

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс Регион» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс Регион» (далее - ООО «ГК Регион», «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ГК Регион» зарегистрировано 29.11.2021 Межрайонной инспекцией ФНС России №7 по Ярославской области, ОГРН 1217600020010, ИНН 7606125868.

С момента регистрации и по 16.06.2024г. Общество имело наименование – ООО «Гостиничный комплекс Домковка». С 17.06.2024г. новое наименование – ООО «Гостиничный комплекс Регион».

Место нахождения Общества: 150003, Ярославская область, г.о. город Ярославль, г. Ярославль, ул. Советская, д. 64, помещ. 101, этаж 1.

С 16.10.2024г. зарегистрирован Филиал Общества в г. Луганск Луганской Народной Республики. (КПП – 940343001) по адресу: 291057 ЛНР, г. Луганск, ул. Гагарина, д. 3А.

Основной вид деятельности: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 0 человек, за 2024 год - 0 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества включает в себя показатели Филиала в Луганск.

Единоличным исполнительным органом Общества выступает управляющая компания ООО «Бизнес Актив» в лице генерального директора Жигалова Андрея Анатольевича.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» (далее – «Закон»), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями и федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, стандартами и положениями.

ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При формировании учетной политики предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14/2022).

К малоценным нематериальным активам отнесены активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, которая считается как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Способ оценки нематериальных активов по переоценённой стоимости не используется.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация начисляется линейным способом и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Лицензии на программные продукты, срок использования которых не определен в первичных документах, амортизируются в течение 5 лет. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности организации).

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Капитальные вложения в объекты основных средств (инвестиционную недвижимость)

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (далее - ФСБУ 26/2020), а также международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 "Основные средства" (далее - МСФО (IAS) 16).

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат (при одновременном выполнении условий п. 6 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, по мере осуществления данных затрат. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.
- стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений,
- амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений,
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов,
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.),
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива,
- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации,

- иные затраты.

Общество ежегодно проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость после первоначального признания учитывается по справедливой стоимости. Инвестиционная недвижимость не подлежит амортизации.

Первоначальная стоимость вновь созданного объекта инвестиционной недвижимости подлежит переоценке перед отчетной датой, при условии, что он создан ранее, чем в предыдущем квартале перед отчетным периодом.

Объект инвестиционной недвижимости «Гостиничный комплекс» включает: здания, сооружения, актив в форме права пользования земельным участком, объекты благоустройства, расположенные на данном участке, а также движимое имущество, находящееся в зданиях и сооружениях гостиничного комплекса.

При определении балансовой стоимости инвестиционной недвижимости в соответствии с моделью учета по справедливой стоимости Общество не допускает повторного счета в отношении активов и обязательств, которые признаны в качестве отдельных активов и обязательств. Справедливая стоимость объектов основных средств, признанных в качестве отдельных активов и находящихся в зданиях и сооружениях, признанных инвестиционной недвижимостью, включается в справедливую стоимость инвестиционной собственности. (МСФО IAS40 п.50).

Общество проводит переоценку инвестиционной недвижимости на конец каждого отчетного периода (календарный год) для следующих групп:

- земельные участки,
- здания и сооружения.

В случае изменения назначения оцениваемого по переоцененной стоимости объекта инвестиционной недвижимости таким образом, что этот объект перестает или начинает относиться к инвестиционной недвижимости, балансовая стоимость такого объекта на дату изменения его назначения считается его первоначальной стоимостью.

В бухгалтерском балансе в составе строки 1160 «Инвестиционная недвижимость» отражаются (обособленно в дополнительных подстроках):

- 1) Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение/сооружение объектов инвестиционной недвижимости (за минусом суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством РФ). НДС, не принятый к вычету в отношении таких авансов, отражается в составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы»;
- 2) Незавершенные капитальные вложения на приобретение/сооружение объектов инвестиционной недвижимости,

АРЕНДА

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019).

Запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.

Оценка запасов при их отпуске в производство (эксплуатацию) или при ином выбытии производится по

средней стоимости (средневзвешенная оценка).

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения;
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты сроком до 3-х месяцев.

ДОХОДЫ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Поступления, признаваемые прочими доходами Общества:

- проценты по банковским депозитам и неснижаемому остатку на счетах,
- списание кредиторской задолженности,
- прочие доходы.

РАСХОДЫ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

В составе себестоимости подлежат отражению прямые затраты, связанные с осуществлением основного вида деятельности.

В составе управленческих расходов учитываются: расходы на аренду, услуги сторонних организаций и иные административные расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами Общества:

- штрафы, пени и неустойки к уплате;
- расходы на услуги банков;
- формирование резерва по сомнительным долгам;
- списание дебиторской задолженности;
- прочие расходы.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах. В бухгалтерском балансе информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена развернуто.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ

Общество внесло изменения в учётную политику в связи с обязательным применением в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и принятием решения о применении с 01.01.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

Применение с 01.01.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЕ В ПРИОБРЕТЕНИЕ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ

Информация о наличии и движении капитальных вложений в инвестиционную недвижимость приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	824	-	-	824
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	824	-	-	824
Имущество по договору аренды гостиничного комплекса в г. Луганск ЛНР	за 2024 г.	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025, отсутствует обесценение вложений в инвестиционную недвижимость.

Информация об авансах, выданных для приобретения инвестиционной недвижимости, приведена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025
Авансы, выданные на приобретение/сооружение инвестиционной недвижимости	47 820
НДС, перечисленный в составе авансов по объектам инвестиционной недвижимости	(2 277)
Итого авансы, выданные в составе инвестиционной недвижимости	45 543

На 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность в части авансов, выданных на приобретение/создание инвестиционной недвижимости, отсутствует, резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество не имеет собственных основных средств.

Общество арендует следующие объекты основных средств:

№ п/п	Договор	Арендуемый объект	Отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Комментарий
1	Договор аренды нежилого помещения № 23000000043 от 15.03.2022г Доп. соглашение №1 от 08.12.2022 о продлении договора с 01.11.2022 по 30.09.2023, пункт 2 - продление на каждый последующий период равный 11 месяцев.	Часть нежилого помещения под офис	Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются на основании п. 11 ФСБУ 25/2018	Имеется неопределенность в дальнейшем продлении договора аренды
2	Договор аренды нежилого помещения № /056-00249-24/ от 29.10.2024г, договором предусмотрено продление на каждый последующий период равный 11 месяцев	Часть нежилого помещения под офис	Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются на основании п. 11 ФСБУ 25/2018	Имеется неопределенность в дальнейшем продлении договора аренды

Арендные платежи, установленные в договорах аренды, являются фиксированными и определены на предусмотренный договором срок аренды. Ограничения на использование предмета аренды в договорах аренды не предусмотрены.

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление (создание) резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	23	-	57 172	-	(49 396)	-	-	7 799	-
	за 2024г.	104	-	23	-	(104)	-	-	23	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2025г.	12	-	-	-	-	-	-	12	-
	за 2024г.	104	-	12	-	(104)	-	-	12	-
Налоги и сборы	за 2025г.	11	-	46	-	-	-	-	57	-
	за 2024г.	-	-	11	-	-	-	-	11	-
Задолженность участника по вкладу в имущество	за 2025г.	-	-	57 126	-	(49 396)	-	-	7 730	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025г.	23	-	57 172	-	(49 396)	-	-	7 799	-
	за 2024г.	104	-	23	-	(104)	-	-	23	-

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств приведена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	2 572	2 517	442
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 572	2 517	442

Ограничений в использовании денежных средств нет.

3.4 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о составе прочих оборотных активов приведена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДС, перечисленный в составе авансов поставщикам и подрядчикам (в т. ч. операционные)	2 280	2	20
Итого прочие оборотные активы	2 280	2	20

3.5. КАПИТАЛ

Величина уставного капитала ООО «ГК Регион» на 31.12.2025 и 31.12.2024 составляет 200 тыс. рублей, оплачен полностью.

Информация о составе участников Общества и размере их долей приведена в таблице:

Наименование участника	Доля в уставном капитале, %		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2022
ООО "БИЗНЕС АКТИВ" (ИНН 9704072671, ОГРН 1217700287507)	100	100	100
Итого	100	100	100

Добавочный капитал образован в результате вкладов в имущество денежными средствами участником ООО «Бизнес Актив». Сумма добавочного капитала на 31.12.2025г. составила 66 941 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила – 9 815 тыс. руб.

Оплата добавочного капитала, внесенная участником, составила:

в 2025г. – 57 126 тыс. руб.

в 2024 году – 8 550 тыс. руб.

в 2023 году - 915 тыс. руб.

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о составе и движении кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	26	331	-	-	-	357
	за 2024г.	25	8	-	(7)	-	26
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	26	331	-	-	-	357
	за 2024г.	25	8	-	(7)	-	26

На 31.12.2025 и 31.12.2024 долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2025 и 31.12.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Состав управленческих расходов по статьям затрат:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Аренда офисных помещений	(72)	(52)
Консультационные услуги (прочие)	(34)	(5 003)
Бухгалтерские услуги	(300)	-
Сервис и сопровождение программного обеспечения	(216)	(111)
Сертификаты ЭЦП	(11)	(11)
Нотариальные услуги	(7)	(16)
Услуги ЕИО	(180)	(180)
Прочие расходы	(30)	(3)
Итого управленческие расходы	(850)	(5 376)

3.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов и расходов по видам представлен в таблице:

Наименование показателя	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по депозитам к получению	161	-	-	-
Услуги банков	-	(68)	-	(42)
Прочие внереализационные расходы	-	-	-	(125)
Итого	161	(68)	-	(167)

3.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью сложилась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

Ниже приведена информация о постоянных налоговых расходах (доходах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода /условного дохода по налогу на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(757)	(5 543)
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	189	1 109
Постоянный налоговый расход (доход)	-	(25)
Изменение отложенных налоговых активов	189	1 084
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-
Влияние повышения ставки налога на прибыль с 2025 г. с 20% до 25% на величину отложенных налогов	-	312

Доход (расход) по налогу на прибыль	189	1 084
-------------------------------------	-----	-------

Состав и изменение временных налоговых разниц за 2025-2024 гг.:

Наименование показателя	За 2025 год		За 2024 год	
	Временные разницы	Изменение ОНА/ОНО	Временные разницы	Изменение ОНА/ОНО
Отложенные налоговые активы, в том числе:	756	189	5 420	1 084
Материалы	4	1	-	-
Расходы будущих периодов	(8)	(2)	-	-
Убытки прошлых лет	760	190	5 420	1 084
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	-	-	-	-

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах Общества

Доступ к сведениям ограничен на основании Федерального закона от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в связи с этим информация о связанных сторонах не может быть раскрыта.

Бенефициаров физических лиц нет.

Операции со связанными сторонами за 2025 год и сальдо расчетов на 31.12.2025 приведены в таблице:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Сумма операций (без НДС)	Сальдо расчетов (Дт)	Сальдо расчетов (Кт)	Вид операции
Участник Общества	Поставщик услуг	(180)	-	(18)	Исполнение полномочий ЕИО (услуги управления)
Участник Общества	Вклад в имущество Общества	57 125	7 730	-	Вклад в имущество
Основное хозяйственное общество	Поставщик услуг	(334)	-	(40)	Сопровождение при участии в коммерческих закупках и бухгалтерские услуги.
Входит в ту же группу, что и Общество	Банковские услуги	(68)	-	-	Банковские услуги
Входит в ту же группу, что и Общество	Размещение краткосрочных депозитов на специальном счете	18 000			Размещение краткосрочных депозитов на специальном счете
Входит в ту же группу, что и Общество	Аренда имущества	(72)	14	-	Аренда нежилого помещения

Операции со связанными сторонами за 2024 год и сальдо расчетов на 31.12.2024 приведены в таблице:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Сумма операций (без НДС)	Сальдо расчетов (Дт)	Сальдо расчетов (Кт)	Вид операции
Участник Общества	Поставщик услуг	(180)	-	(18)	Исполнение полномочий ЕИО (услуги управления)
Участник Общества	Вклад в имущество Общества	8 550	-	-	Вклад в имущество
Основное хозяйственное общество	Поставщик услуг	(11)	-	-	Сопровождение при участии в коммерческих закупках
Входит в ту же группу, что и Общество	Банковские услуги	(42)	-	-	Банковские услуги
Входит в ту же группу, что и Общество	Аренда имущества	(64)	14	-	Аренда нежилого помещения

В отчетном и предшествующем периодах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Выплаты управленческому персоналу в 2025 и 2024 гг. не производились.

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства, не отраженные в бухгалтерском учете, но уменьшение экономических выгод, по которым является вероятным, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечения, выданные по обязательствам Общества, в отчетном периоде отсутствуют
Обеспечения, полученные Обществом, в отчетном периоде отсутствуют.

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных событий, условий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

СТРАНОВЫЕ РИСКИ И ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ РИСКИ

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В феврале 2022 года началась спецоперация РФ на Украине, в результате которой обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики.

Главные сложности в экономике РФ вследствие введения санкций - разрывы логистических цепочек и необходимость перенастройки производства, существенное снижение импорта.

Влияние рисков, вызванных изменением внешнеполитической обстановки, на деятельность Общества оценивается, оценивается руководством как несущественное. У Общества отсутствуют операции с зарубежными поставщиками и покупателями.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГООБЛОЖЕНИЕМ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает его налоговые обязательства, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

КРЕДИТНЫЕ РИСКИ

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны его покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. Общество не оказывало услуги сторонним лицам в отчетном и предшествующем периодах, торговая дебиторская задолженность отсутствует. Для снижения кредитного риска в отношении размещения временно свободных денежных средств Общество открывает депозиты только в системообразующих банках.

РИСК ЛИКВИДНОСТИ

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

