

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

		Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Отелей Легенда»	по ОКПО	31-12-2025
			59970952
		по ОКЕИ	384
Единица измерения	тыс. руб.		

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Отелей Легенда» (далее - Общество) создано 25.11.2022 в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 25.11.2022 за основным государственным регистрационным номером 1227700795420 о создании юридического лица ООО «Группа Отелей Легенда» (ИНН 7730292782/ КПП 770201001).

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Москве.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

129090, Москва г, вн. тер. г. Муниципальный округ Мещанский, ул. Щепкина, д.3.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 129 человек (на 31.12.2024 г. – 58 чел.).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет в своем составе 5 территориально обособленных филиалов:

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения	КПП
1	Кластер Иркутска	Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д. 58	380843001
2	Кластер Красноярска	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Тельмана, зд. 44, корп.1, этаж 1, ком. 6	246543001
3	Кластер Сахалина	Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пр-кт Мира, д. 172, этаж 2, ком. 22	650043001
4	Кластер Юга	Краснодарский край, м.р-н Усть-Лабинский, г.п. Усть-Лабинское, г. Усть-Лабинск, ул. им. Марии Овсянниковой, д. 9, помещ. 4	237343001
5	Кластер развития дальнего Востока	Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Корабельная набережная, д.10	253643001

Каждый филиал имеет печать. Филиалы осуществляют свою деятельность без выделения на отдельный баланс, не имеют расчетных счетов в банке.

Управление филиалом осуществляет директор филиала, действующий на основании доверенности и Положения о филиале. В Положении о филиале установлено, что директор филиала по доверенности, выданной Обществом, заключает хозяйственные договоры от имени Общества.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются Общее собрание участников, Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество раз в год проводит очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Генеральный директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Генеральным директором Общества является Капанова Светлана Владиславовна.

Единственным участником Общества является ООО «ЭН+ Туристическая инфраструктура».

1.5. Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основному виду деятельности Общества относится Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом МинФина № 62н от 16.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением

моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией ООО «ЭН+ СЕРВИС» (в рамках заключенного договора) на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений, филиалов.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом Генерального директора Общества от 26.12.2024 № ГОЛ-П-24-000413 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Изменения Учетной политики с 01.01.2025 г. связаны с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Последствия изменений выражены в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат;

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения в денежном выражении отсутствуют.

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности.

Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

3.2. Основные средства и право пользования активом.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного периода определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости, и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Резерв под обесценение ОС, капитальных вложений на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. не создавался. Обесценение отсутствует.

Сроком полезного использования является период, в течении которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования объектов основных средств, в том числе бывших в употреблении, определяется Обществом самостоятельно при принятии к бухгалтерскому учету объекта ОС исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования каждого конкретного объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС.

Учет аренды осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Арендованные основные средства».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неоплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной приказами

об утвержденной ставки дисконтирования. Для расчета данных по аренде используется средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активом включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние пригодное для использования в запланированных целях. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Обязательства по договорам аренды отражаются в составе прочих обязательств.

Строка бухгалтерского баланса Основные средства состоит из основных средств и права пользования арендованным имуществом. Состав и движение раскрыты в Приложении № 1.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства включают средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами.

Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2025 составила 16 617 тыс. руб., на 31.12.2024 – 71 425 тыс. руб.

Денежные эквиваленты на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности, резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Приложении № 2.

3.5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений в размере 1 % чистой прибыли до достижения указанной величины.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

3.6. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение среднедневного заработка каждого сотрудника на количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения, увеличенной на суммы страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

Информация об оценочных резервах и обязательствах раскрыта в составе приложения № 3.

3.7. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по кредитам и займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

Информация о движении полученных займов раскрыта в приложении № 2.

За 2025 год сумма процентов включена в состав прочих расходов и составила 13 934 тыс. руб.; за 2024 год сумма процентов – 10 966 тыс. руб., включена в состав прочих расходов.

Сроки гашения займов (основного тела) – до 31.03.2028 г.

3.8. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входят обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 2.

3.9. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

От профильных видов деятельности являются доходы и расходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления.

От непрофильных видов деятельности являются доходы и расходы от сдачи в аренду прочего имущества.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 4.

Вся выручка получена от деятельности на территории г. Москва, Иркутской области, Краснодарского края, Приморского края и сформирована по итогам оказания услуг на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав, являются доходами от обычных видов деятельности.

Согласно ФСБУ 25/2018 предусмотрено, что арендодатель должен разделять аренду на финансовую – она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом и операционную - она не подразумевает передачу рисков и выгод, связанных с владением активом.

Доходы от операционной аренды признаются равномерно, ежемесячно либо поквартально в зависимости от условий действующих договоров.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу». Признание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете происходит по методу начисления. По окончании отчетного месяца списание расходов по обычным видам деятельности производится в следующем порядке:

- производственные расходы подлежат списанию с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж»;
- общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы»;
- коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Коммерческие расходы».

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности раскрыта в приложении № 5.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 6.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей - отражаются в отчетности свернуто.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2025 год составил 44 151 тыс. руб. (за 2024 год – 8 766 тыс. руб.); в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 отложенные налоговые активы составили 99 113 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 54 150 тыс. руб.); отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 составили 2 994 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 033 тыс. руб.).

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

Условный доход по налогу на прибыль за 2025 год составил 48 865 тыс. руб.; условный доход по налогу на прибыль за 2024 год составил – 10 409 тыс. руб.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) в 2025 году составили 40 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из доходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе прибылей прошлых лет, выявленных в отчетном году.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) в 2025 году составили 4 743 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на 31.12.2025 года сложились в размере 99 113 тыс. руб., в том числе за счет:

- убытков прошлых лет, перенесенных на будущее в соответствии со статьей 283 НК РФ в сумме 65 385 тыс. руб.
- сформированных в бухгалтерском учете резервов предстоящих расходов в сумме 30 459 тыс. руб.;
- разниц при начислении амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учетах в сумме 3 094 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на 31.12.2025 образовались в размере 2 994 тыс. руб. преимущественно за счет разниц в отражении процентов по арендным обязательствам в связи с применением ФСБУ-25/2018 в сумме 2 828 тыс. руб.

3.11. Условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

4. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011, утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»).

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Банковские депозиты признаются краткосрочными денежными эквивалентами если срок их погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств. В отчете о движении денежных средств размещение/изъятие по таким банковским депозитам не отражается; остатки отражаются по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Проценты, полученные по депозитам до востребования, депозитам на срок до трёх месяцев (банковским депозитам), отражаются по строке 4119 «Прочие поступления».

5. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2025 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 26.12.2024 № ГОЛ-П-24-00042.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете за 2025 год составил 195 458 тыс. руб. (за 2024 год – убыток 52 044 тыс. руб.), налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует.

Ставка налога на прибыль за 2024 год составила 20 %. С 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составляет 25%.

6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

7. Прочая информация

Общество в 2025 году не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2024-2025 гг. Общество не получало.

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- участие в совместной деятельности.

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(дов. от 08.08.2024 № ГОЛ-ДВ-24-008)



Зеленцова Ю.Г.

«10» марта 2026 г.

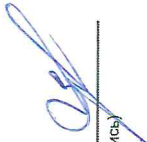
Основные средства
1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Поступило	списано		накопленная амортизация и обесценение	начислено амортизации	Обесценение	переклассифицировано	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Основные средства - всего	за 2025 г.	2 657	(540)	307	(1 693)	169	(368)	(368)	-	1 271	(739)
	за 2024 г.	2 894	(137)	108	(345)	98	(501)	(501)	-	2 657	(540)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	1 693	(169)		(1 693)	169			-		
	за 2024 г.	1 693	(56)				(113)		-	1 693	(169)
Офисное оборудование	за 2025 г.	964	(371)	307			(368)	(368)	-	1 271	(739)
	за 2024 г.	1 201	(81)	108	(345)	98	(388)	(388)	-	964	(371)

2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленная амортизация	Поступило	списано		накопленная амортизация	начислено амортизации	Обесценение	фактическая стоимость	накопленная амортизация
					фактическая стоимость	накопленная амортизация					
Права пользования активами	за 2025 г.	-	-	23 068	-	-	-	(2 929)	-	23 068	(2 929)
	за 2024 г.	55 951	(6 015)	-	(55 951)	8 800	(2 785)	(2 785)	-	-	-
в том числе: Здания	за 2025 г.	-	-	23 068	-	-	-	(2 929)	-	23 068	(2 929)
	за 2024 г.	55 951	(6 015)	-	(55 951)	8 800	(2 785)	(2 785)	-	-	-

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(дов. от 08.08.2024 № ГОЛ-ДВ-24-008)


(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)

" 10 " марта 2026 г.

Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	48 130	(137)	51 713	(1 970)	167 680	(76)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	44 907	(137)	47 301	(1 969)	154 619	(69)
Авансы выданные	1 884	-	2 769	(1)	8 238	(7)
Прочая	1 339	-	1 643	-	4 823	-
Итого	48 130	(137)	51 713	(1 970)	167 680	(76)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 888	2 751	15 626	13 656	6 883	6 807
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	2 873	2 736	15 625	13 656	6 868	6 799
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	15	15	1	-	15	8

Обязательства

Обязательства (за исключением оценочных обязательств и кредиторской задолженности)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	97 982	55 461	13 031	-	-	(111 959)	54 515
	за 2024 г.	106 705	23 000	10 966	(42 689)	-	-	97 982
в том числе:								
Займы	за 2025 г.	97 982	35 000	13 031	-	-	(109 555)	36 458
	за 2024 г.	64 016	23 000	10 966	-	-	-	97 982
Обязательства по аренде	за 2025 г.	-	20 461	-	-	-	(2 404)	18 057
	за 2024 г.	42 689	-	-	(42 689)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	2 607	4 070	(5 030)	-	111 959	113 606
	за 2024 г.	9 556	-	1 616	(8 085)	(3 087)	-	-
в том числе:								
Займы	за 2025 г.	-	-	903	-	-	109 555	110 458
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	за 2025 г.	-	2 607	3 167	(5 030)	-	2 404	3 148
	за 2024 г.	9 556	-	1 616	(8 085)	(3 087)	-	-
Итого	за 2025 г.	-	58 068	17 101	(5 030)	-	-	168 121
	за 2024 г.	116 261	23 000	12 582	-	(3 087)	-	97 982

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	34 224	23 143	39 397
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 363	2 848	6 402
авансы полученные	360	360	2 528
расчеты по налогам, сборам и взносам	24 492	13 835	23 179
прочая	9	6 100	7 288
Итого	34 224	23 143	10 836 983

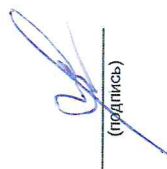
Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	308	446	3 096
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	308	446	495
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	2 601

тыс. руб.

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(дов. от 08.08.2024 № ГОЛ-ДВ-24-008)

" 10 " марта 2026 г.


(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	46 742	137 091	(57 636)	(4 359)	121 838
	за 2024 г.	77 164	56 556	(16 221)	(70 757)	46 742
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	за 2025 г.	8 920	32 668	(24 173)	-	17 415
	за 2024 г.	6 407	18 734	(16 221)	-	8 920
Резерв на выплату вознаграждений	за 2025 г.	37 822	104 423	(33 463)	(4 359)	104 423
	за 2024 г.	70 757	37 822	-	(70 757)	37 822

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(дов. от 08.08.2024 № ГОЛ-ДВ-24-008)


(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)

" 10 " марта 2026 г.

Выручка и себестоимость продаж

тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	328 231	199 280
<i>в том числе:</i>		
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	303 010	197 711
Аренда интеллектуальной собственности ГОЛ	22 838	-
Прочие	2 383	1 569
Себестоимость продаж	(267 535)	(129 078)
<i>в том числе:</i>		
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	(265 222)	(128 868)
Прочие	(2 313)	(210)

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(дов. от 08.08.2024 № ГОЛ-ДВ-24-008)

" 10 " марта 2026 г.



(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	3 415	2 600
Расходы на оплату труда	351 237	220 558
Отчисления на социальные нужды	97 859	52 131
Амортизация	3 960	5 640
Прочие затраты	49 843	32 238
Итого по элементам	506 314	313 167
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	506 314	313 167

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(дов. от 08.08.2024 № ГОЛ-ДВ-24-008)

" 10 " марта 2026 г.

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)

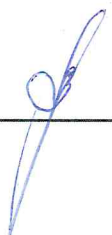
Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы, всего	16 913	77 580
<i>в том числе:</i>		
Доходы от прочей реализации	10 522	-
Резервы по сомнительным долгам	1 832	-
Доходы от восстановления резерва предстоящих расходов на выплату	4 359	70 757
Доход от списания (изменения) ППА и обязательств по аренде	-	3 087
Прочие доходы	200	3 736
Прочие расходы, всего	(22 228)	(14 057)
<i>в том числе:</i>		
Расходы по прочей реализации	(12 021)	-
Резервы по сомнительным долгам	-	(1 894)
Списаны неотделимые улучшения	(1 524)	-
Списание НДС на расходы	(1 414)	(748)
Прочие расходы	(7 269)	(11 415)

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(дов. от 08.08.2024 № ГОЛ-ДВ-24-008)

" 10 " марта 2026 г.



Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)