

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участнику общества с ограниченной ответственностью
«РГС Волгоград»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «РГС Волгоград» (ОГРН 1107847302661), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью общества «РГС Волгоград» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности за 2025 год и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений,

относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к

тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ЗАО «Аудит-Гарантия-М»
ОРНЗ 22006042018



Марина Анатольевна Барина

Руководитель аудита
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006027023

Наталья Борисовна Екатерина

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество «Аудит-Гарантия-М»

ОГРН 1027739696698

101000 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, Кривоколенный пер., д. 5, стр. 4

ОРНЗ 12006055078

«18» МАРТА 2026 года

Бухгалтерская (финансовая) отчетность **за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РГС ВОЛГОГРАД"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

67505608
7813481543
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
400087, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Им. Михаила Балонины, дом 7

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Закрытое акционерное общество "АУДИТ-ГАРАНТИЯ-М"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7703140420
1027739696698

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую (финансовую) отчетность
Единственный участник

Бухгалтерский баланс **на 31 декабря 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
67505608		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РГС ВОЛГОГРАД"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	122	-	-
1.1	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		122	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	391 815	415 152	439 896
2.1	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		391 815	415 152	439 896
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	120 892	130 354	108 685
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	31
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	31
	Итого по разделу I	1100	512 829	545 506	548 612
	II. Оборотные активы				
4.1	Запасы	1210	3 673	3 923	4 054
	в том числе:				
	Сырье и материалы		1 025	1 426	1 531
	Товары		2 648	2 497	2 523
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-

М.А. Барина

М.А. Барина

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	592	4 098	3 445
5.1	Дебиторская задолженность	1230	27 796	21 235	16 763
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		4 177	4 947	7 686
	Расчеты по процентам		17 213	6 203	1 946
	Расчеты по налогам и сборам		3 022	5 617	2 472
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	129 000	91 000	8 000
	в том числе:				
	Займы выданные		129 000	91 000	8 000
	Денежные средства и денежные	1250	13 428	8 706	34 499
	в том числе:				
	Депозитные счета		10 900	5 000	32 600
	Расчетные счета		781	1 702	482
	Переводы в пути		1 118	1 139	699
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	337
	в том числе:				
	Прочие оборотные активы		-	-	337
	Итого по разделу II	1200	174 489	128 962	67 098
	БАЛАНС	1600	687 318	674 469	615 710

Барина

М.А. Барина

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	597 922	597 922	597 922
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(308 622)	(352 819)	(408 637)
	Итого по разделу III	1300	289 299	245 103	189 285
	IV. Долгосрочные обязательства				
6.1	Заемные средства	1410	101 225	-	219 773
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		101 225	-	133 213
	Проценты по долгосрочному займу		-	-	86 560
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 756	18 811	15 541
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	117 981	18 811	235 314
	V. Краткосрочные обязательства				
6.1	Заемные средства	1510	260 646	366 416	147 410
	в том числе:				
	Краткосрочные займы		159 404	273 346	147 410
	Проценты по краткосрочному займу		101 242	93 070	-
6.1	Кредиторская задолженность	1520	11 979	36 071	33 150
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		7 893	28 817	27 099
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 247	3 573	3 152
	Расчеты с покупателями и заказчиками		2 790	3 462	2 557
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 139	5 930	8 696
	в том числе:				
	Резерв на выплату отпусков		4 167	3 470	2 578
	Резерв на выплату премий		2 972	2 460	6 118
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	273	2 138	1 855
	в том числе:				
	Прочие обязательства		273	2 138	1 855
	Итого по разделу V	1500	280 038	410 555	191 111
	БАЛАНС	1700	687 318	674 469	615 710

Заместитель главного
бухгалтера АО "ГК "Космос"

(наименование должности)

по доверенности №0202 от 02.02.2026 г.

18 февраля 2026 г.



Дарчук Александра Александровна

(расшифровка подписи)

М.А. Барина

М.А. Барина

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Коды		
0710002		
31	12	2025
67505608		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РГС ВОЛГОГРАД"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	323 135	264 586
	в том числе:			
	Гостиничные услуги		269 191	216 663
	Услуги питания		53 944	43 166
9	Себестоимость продаж	2120	(166 286)	(149 501)
	в том числе:			
	Гостиничные услуги		(115 920)	(103 830)
	Услуги питания		(50 366)	(42 000)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	156 849	115 085
9	Коммерческие расходы	2210	(17 629)	(10 576)
9	Управленческие расходы	2220	(54 034)	(42 314)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	85 186	62 195
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 431	8 315
	в том числе:			
	Проценты к получению по депозитам		2 417	4 045
	Проценты к получению займ (ВГО)		11 014	4 270
	Проценты к уплате	2330	(42 938)	(26 014)
	в том числе:			
	Проценты к уплате по займам (ВГО)		(42 938)	(26 014)
3.10	Прочие доходы	2340	9 944	7 124
3.10	Прочие расходы	2350	(5 507)	(8 800)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	60 116	42 820
	Налог на прибыль организаций	2410	(15 919)	13 292
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(8 512)	(5 034)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(7 407)	18 326
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	44 197	56 112

Барина

М.А. Барина

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	44 197	56 112
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Заместитель главного бухгалтера

АО "ГК "Космос"

(наименование должности)

по доверенности №0202 от 02.02.2026 г.

18 февраля 2026 г.



Дарчук Александра Александровна

(расшифровка подписи)

М.А. Баринаева

8

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды	0710004		
Форма по ОКУД	31	12	2025
Отчетная дата (число, месяц, год)	67505608		
по ОКПО	384		
по ОКЕИ			

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РГС ВОЛГОГРАД"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	597 922	-	-	-	-	(408 637)	189 285
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	597 922	-	-	-	-	(408 637)	189 285

М.А. Барина

М.А. Барина

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211						56 112	56 112
	Переоценка внеоборотных активов	3212						-	-
	Дивиденды	3227						-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230						74	74
	Реорганизация юридического лица	3216						-	-
	Иные изменения - всего	3240						-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	597 922					(368)	(368)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	597 922					(352 819)	245 103
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210						(352 819)	245 103
	исправлением ошибок	3220						-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	597 922					(352 819)	245 103



М.А. Барина

10

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311						44 197	44 197
	Переоценка внеоборотных активов	3312						-	-
	Дивиденды	3327						-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330						-	-
	Реорганизация юридического лица	3316						-	-
	Иные изменения - всего	3340						-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	597 922					(308 622)	289 300

Заместитель главного бухгалтера

АО "ГК "Космос"

(наименование должности)

по доверенности №0202 от 02.02.2026 г.

18 февраля 2026 г.

Дарчук Александра Александровна

(расшифровка подписи)



М.А. Барина

11

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2025
67505608		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РГС ВОЛГОГРАД"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	312 317	267 950
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	302 482	263 891
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	Прочие налоги		7 418	-
	прочие поступления	4119	2 417	4 059
	Платежи - всего	4120	(254 281)	(200 095)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(118 140)	(84 413)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(68 078)	(65 444)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(34 765)	(19 504)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(7 413)
	прочие налоги		-	(20 436)
	прочие платежи	4129	(33 298)	(2 885)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	58 036	67 855

М.А. Барина

М.А. Барина

12

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(40 597)	(86 372)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 597)	(3 372)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(38 000)	(83 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(40 597)	(86 372)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-



М.А. Баринова

13

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(12 717)	(7 276)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 717)	(7 276)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 717)	(7 276)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	4 722	(25 793)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	8 706	34 499
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	13 428	8 706
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель главного бухгалтера
АО "ГК "Космос"

(наименование должности)
по доверенности №0202 от 02.02.2026 г.
18 февраля 2026 г.



Дарчук Александра Александровна
(расшифровка подписи)

М.А. Барина

М.А. Барина

14

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	-	-	149	-	-	(27)	149	(27)
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Програмное обеспечение	за 2025г.	-	-	149	-	-	(27)	149	(27)
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

М.А. Барина

М.А. Барина

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	663 315	(248 163)	2 222	1	0	(25 560)	665 538	(273 723)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	662 516	(222 620)	1 323	(524)	200	(25 743)	663 315	(248 163)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	9 862	(7 082)	210	-	-	(779)	10 072	(7 861)
Здания	за 2024г.	9 949	(6 516)	182	(269)	200	(766)	9 862	(7 082)
Сооружения	за 2025г.	100 019	(70 564)	208	-	-	(6 055)	100 227	(76 619)
Офисное оборудование	за 2024г.	100 274	(63 963)	-	(255)	-	(6 601)	100 019	(70 564)
Групповые объекты основных средств	за 2025г.	474 353	(152 968)	-	-	-	(15 827)	474 353	(168 795)
Транспортные средства	за 2024г.	474 353	(137 140)	-	-	-	(15 828)	474 353	(152 968)
Земельные участки	за 2025г.	35 502	(14 619)	-	-	-	(1 512)	35 502	(16 131)
Офисное оборудование	за 2024г.	35 502	(13 107)	-	-	-	(1 512)	35 502	(14 619)
Групповые объекты основных средств	за 2025г.	1 050	(304)	508	-	-	(270)	1 558	(574)
Транспортные средства	за 2024г.	893	(120)	157	-	-	(184)	1 050	(304)
Земельные участки	за 2025г.	3 504	(1 063)	1296	1	-	(954)	4 801	(2 017)
Офисное оборудование	за 2024г.	2 520	(374)	984	-	-	(589)	3 504	(1 063)
Групповые объекты основных средств	за 2025г.	1 917	(1 563)	-	-	-	(163)	1 917	(1 726)
Транспортные средства	за 2024г.	1 917	(1 400)	-	-	-	(163)	1 917	(1 563)
Земельные участки	за 2025г.	37 108	-	-	-	-	-	37 108	-
Офисное оборудование	за 2024г.	37 108	-	-	-	-	-	37 108	-

2.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	340 397	355 753	371 110
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-

Барина

М.А Барина

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
					первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		
Долгосрочные - всего	за 2025г. за 2024г.		-			-		
в том числе:								
займы выданные	за 2025г. за 2024г.		-					
Краткосрочные - всего	за 2025г. за 2024г.	91 000 8 000	-	38 000 83 000			129 000 91 000	
в том числе:								
займы выданные	за 2025г. за 2024г.	91 000 8 000	-	38 000 83 000			129 000 91 000	
Финансовых вложений - итого	за 2025г. за 2024г.	91 000 8 000	-	38 000 83 000			129 000 91 000	

Барина

М.А Баринаова

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2025г.	3 923	-	3 923	68 869	(69 119)	-	-	-	39 614	-	3 673
	за 2024г.	4 054	-	4 054	60 652	(60 783)	-	-	2 092	3 923	-	3 923
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	1 426	-	1 426	7 828	(8 229)	-	-	-	8 229	-	1 025
	за 2024г.	1 531	-	1 531	7 355	(7 460)	-	-	-	1 426	-	1 426
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	29 505	(29 505)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	26 609	(26 609)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	2 497	-	2 497	31 536	(31 385)	-	-	-	31 385	-	2 648
	за 2024г.	2 523	-	2 523	26 688	(26 714)	-	-	2 092	2 497	-	2 497

М.А. Барина

М.А. Барина

5. Дебиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
				поступление			выбыло						
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление (создание) резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	21 467	(232)	531 286	-	(524 805)	(38)	104	-	-	5	27 948	(152)
	за 2024г.	18 518	(1 755)	515 683	10 236	(522 975)	-	3 046	-	-	-	21 467	(232)
	за 2025г.	5 155	(208)	338 044	-	(338 894)	(24)	104	-	-	-	4 305	(128)
	за 2024г.	9 363	(1 677)	277 708	-	(281 916)	-	1 469	-	-	-	5 155	(208)
	за 2025г.	4 401	(10)	38 959	-	(40 316)	(14)	-	-	-	-	3 044	(24)
	за 2024г.	4 482	(31)	155 566	-	(155 647)	-	21	-	-	-	4 401	(10)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	91	(14)	2 074	-	(1 801)	-	33	-	-	5	91	(14)
	за 2024г.	254	(47)	1 271	-	(1 439)	-	-	-	-	-	364	-
	за 2025г.	5 617	-	138 779	-	(141 374)	-	-	-	-	-	3 022	-
	за 2024г.	2 472	-	81 138	-	(77 993)	-	-	-	-	-	5 617	-
	за 2025г.	6 203	-	13 430	-	(2 420)	-	-	-	-	-	17 213	-
	за 2024г.	1 947	-	-	10 236	(5 980)	-	-	-	-	-	6 203	-
	за 2025г.	21 467	(232)	515 683	-	(522 975)	-	5	-	-	-	27 948	(152)
	за 2024г.	18 518	(1 755)	531 286	10 236	(524 805)	(38)	1 523	-	-	-	21 467	(232)
	Итого												

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 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	152	-	232	-	1 755	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	128	-	208	-	1677	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	24	-	10	-	31	-
прочая	-	-	14	-	47	-

М.А. Барина

М.А. Барина

6. Обязательства
6.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период								перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	На конец периода
			поступление			выбыло		списание на финансовы й результат	погаше- ние	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность					
			в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начислени	в результате причитающ иеся проценты, штрафы и иные начислени										
Долгосрочная кр задолженность - всего займы	за 2025г.		133 213	29 765	(61 753)	-	-	-	-	-	-	-	-	101 225	
	за 2024г.	219 773						-		(220 885)	-	-	-		
	за 2025г.		133 213	29 765	(61 753)	-	-	-	-	-	-	-	-	101 225	
	за 2024г.	219 773	-	1 112	-	-	-	(220 885)	-	-	-	-	-		
Краткосрочная кр задолженность - всего расчеты с поставщиками	за 2025г.	402 487	402 778	19 270	(1 282 859)	-	-	-	-	-	-	-	-	272 625	
	за 2024г.	180 560	316 743	24 901	(340 602)	-	-	-	-	-	-	-	-	402 487	
	за 2025г.	28 817	148 394	-	(169 318)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 893	
	за 2024г.	27 099	125 926	-	(124 208)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 817	
расчеты с покупателями	за 2025г.	3 462	221 674	-	(222 346)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 790	
	за 2024г.	2 557	160 157	-	(159 252)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 462	
	за 2025г.	3 573	17 591	-	(19 917)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 247	
	за 2024г.	3 152	23 881	-	(23 460)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 573	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению прочая	за 2025г.	219	889	-	(1 059)	-	-	-	-	-	-	-	-	49	
	за 2024г.	342	6 779	-	(6 902)	-	-	-	-	-	-	-	-	219	
	за 2025г.	366 416	14 230	19 270	(139 270)	-	-	-	-	-	-	-	-	260 646	
	за 2024г.	147 410	-	24 901	(26 780)	-	-	-	-	220 885	-	-	-	366 416	
Итого	за 2025г.	402 487	535 991	49 035	(730 949)	-	-	-	-	-	-	-	-	373 850	
	за 2024г.	400 333	316 743	24 901	(340 602)	-	-	-	-	(220 885)	-	-	-	402 487	

Баранов

М.А. Баранова

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5 930	9 932	(8 723)		7 139
в том числе:					
Резервы на выплату отпусков	3 470	5 546	(4 849)		4 167
Резервы на выплату премий	2 460	4 386	(3 874)		2 972

М.А. Барина

М.А. Барина

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего		-	-
в том числе:			
Выданные - всего	2 312 238	2 534 351	2 787 009
в том числе:			
договор ипотеки	237 041	237 041	237 041
договор поручительства	2 075 197	2 297 310	2 549 968



М.А. Баринаева

9. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	66 363	60 451
Расходы на оплату труда	51 718	43 825
Отчисления на социальные нужды	17 740	15 266
Амортизация	25 588	26 743
Прочие затраты	106 039	56 106
Итого по элементам	267 448	202 391
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	267 448	202 391

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

М.А. Барина

М.А. Барина

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "РГС Волгоград" за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РГС Волгоград»
Сокращенное наименование	ООО «РГС Волгоград»
Юридический адрес	400087, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им Михаила Балонина, дом 7
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7813481543
Код ОКПО	67505608
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	55.1 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Среднегодовая численность сотрудников 2025	63/57 чел

Информация о размере и структуре уставного капитала:

Учредители Общества ООО «РГС Волгоград» ООО «Региональные отели» доля владения 100%.

Информация об органах управления, контрольных органах и бенефициарах:

Состав исполнительных органов:

Единоличный исполнительный орган Общества - управляющая организация АО «Космос ОГ»

Общее собрание участников

Президент АО «Космос ОГ» – Биба Александр Петрович с 26.11.2022 г.

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества не избиралась.

Аудитор Общества – ЗАО «Аудит-Гарантия-М».

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года конечным участником ООО «РГС Волгоград» являлась ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2025 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2024 года – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основные виды экономической деятельности

В 2025 ООО «РГС Волгоград» осуществлял различные виды услуг: Услуги проживания, услуги общественного питания, услуги аренды, услуги по организации мероприятий и конференций.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023).

Ведение бухгалтерского учета

Обществом заключен договор №12/20/123 от 10.06.2020г. об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета с АО «ГК «Космос».

Бухгалтерская отчетность

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.



М.А. Баринаева

Показатели об арендованном имуществе раскрываются в бухгалтерском балансе не зависимо от уровня существенности.

Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения и все виды обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Закона о бухгалтерском учете от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Приказом МФ РФ № 34н от 29.07.1998, руководствуясь Методическими рекомендациями, утв. Приказом МФ РФ № 49 от 13.06.1995 (до 01.04.2025г), Положением «О порядке проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе», утвержденным отдельным приказом и в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и срок использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, а также срок использования составляет менее 12 месяцев, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением активов стоимостью менее 100 тыс.руб. и сроком службы более 12 месяцев их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Основные средства и капитальные вложения

Включение затрат по займам в первоначальную стоимость основных средств/капитальных вложений является обязательным в отношении активов, подготовка которых к использованию по назначению или для продажи обязательно требует значительного времени.

Критерии отнесения к инвестиционным активам.

1) Срок строительства (создания) - свыше 2-х лет.

2) Сметная (договорная) стоимость инвестиционного объекта – от 50 млн. руб.

Амортизация начисляется линейным способом

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

При осуществлении капитальных затрат, относящиеся к нескольким объектам основных средств (будущим ОС), фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, аккумулируются на объекте «Общие расходы», и распределяются между ОС следующим способом: в момент ввода готовых ОС в эксплуатацию «Общие расходы» распределяются между такими объектами ОС пропорционально в отношении каждого объекта ОС в зависимости от процента прямых расходов, формирующих стоимость конкретного объекта ОС.

Учет запасов

Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы» с использованием необходимого количества субсчетов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя затраты Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (п.п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

При выбытии оценка запасов проводится способом по средней себестоимости, (п. 36 ФСБУ 5/2019), предусматривающей расчет фактической себестоимости позиции запасов в момент отпуска, не ожидая окончания месяца.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины 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.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до 3 месяцев, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.



М.А. Барина

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются, в частности, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются единовременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Займы, выданные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и накопленной амортизации представлено в Таблице 1 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода факторы, свидетельствующие о необходимости уточнения сроков полезного использования отсутствуют.

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

3.3 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, резервы под обесценение запасов не созданы.

3.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии финансовых вложений за отчетный период представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, резервы под обесценение финансовых активов не созданы.

3.5 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участники Общества:

М.А. Баринаова

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 597 922 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

3.6 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 г. заемные средства имели следующую структуру:

Параметры займов	Сумма договора	Долг на 31.12.2025	Начисленные проценты
Срок - по требованию заимодавца	144 507	241 376	14 230
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - 9,4% годовых			
Срок - по требованию заимодавца	173 251	120 496	29 765
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка – 5,1% годовых			

3.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года составил 152 тыс. руб.

3.8 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков и премий в отчетном периоде представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.10 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Прочие доходы	2025	2024
Восстановление резерва на выплату премий и отпусков	247	229
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	29	24
Списание сомнительных задолженностей	354	251
Прочие не операционные доходы	838	1041
Штрафы (компенсация) за не заезд	2 645	394
Резервы по сомнительным долгам	5	1 980
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	5 826	3 205
Итого	9 944	7 124

Прочие расходы	2025	2024
Комиссии банка	2 550	1 740
Прочие не операционные расходы	59	29
Корпоративные мероприятия	419	332

М.А. Барина

М.А. Барина

27

Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1 547	5 715
Ликвидация ОС	1	146
Подарки сотрудникам	132	141
Расходы по НДС при передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	618	541
Резервы по сомнительным долгам	81	73
Списание НДС	100	83
Итого	5 507	8 800

4. Расчеты по налогу на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не менялись.

Наименование	Возникло		Погашено		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	4093	1023	(41946)	(10487)	(9463)
Основные средства	3	1	0	0	1
Дебиторская задолженность	420	105	(137)	(34)	71
Оценочные обязательства и резервы	3670	917	(2460)	(615)	302
Расходы будущих периодов	0		(5242)	(1311)	(1311)
Арендные обязательства	0	0	0		0
Убытки прошлых лет	0	0	(34107)	(8527)	(8527)
Налогооблагаемые временные разницы:	(2046)	(512)	10272	2568	2056
Нематериальные активы	0	0	2564	641	641
Кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0	0	0
Проценты по обязательствам	(1924)	(481)	7708	1927	1446
Основные средства	(122)	(31)	0	0	(31)
Вычитаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Налогооблагаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Отложенный налог на прибыль					(7407)

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 25 %;
- условный расход по налогу на прибыль – 15 029 тыс. руб.;
- постоянный налоговый доход (расход) – 906 тыс. руб.

5. Чистые активы

	тыс. руб.
Активы	687 318
Доходы будущих периодов	0
Долгосрочные обязательства	117 981
Краткосрочные обязательства	280 038
Чистые активы на 31.12.2025	289 299

6. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

М.А. Барина

М.А. Барина

28

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами приведены в таблице: ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Вид операции	Стоимость операции за 2025 год, тыс. руб.		Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
	дебетовый оборот	кредитовый оборот		
Основное хозяйственное общество				
Приобретение товаров, работ, услуг				
Продажа товаров, работ, услуг				
Финансовые операции, включая предоставление займов			8000	
Финансовые операции, включая получение займов	176753		(120496)	
Другие операции	751		790	
Дочерние хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг				
Продажа товаров, работ, услуг				
Финансовые операции, включая предоставление займов				
Финансовые операции, включая получение займов				
Другие операции				
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	65013		(4963)	
Продажа товаров, работ, услуг	9785		590	
Финансовые операции, включая предоставление займов	38000		121000	
Финансовые операции, включая получение займов	5000		(241376)	
Другие операции	10560		16666	
Зависимые хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг				
Продажа товаров, работ, услуг				
Финансовые операции, включая предоставление займов				
Финансовые операции, включая получение займов				
Другие операции				
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	4900	4900		

Долговременное вознаграждение основному управленческому персоналу - не выплачивалось.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

М.А. Барина

М.А. Барина

29

7. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет условные обязательства и условные активы.

8. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

9. Принцип непрерывности деятельности

Общество получило прибыль в размере 44 197 тыс. руб. за 2025 год. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2025 года меньше уставного капитала. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является положительной величиной.

Общество продолжает активно развиваться, так как внутрироссийский спрос способствует загрузке отеля, государство продолжает помогать развитию туристической индустрии и туристический поток вырос по сравнению с предыдущим годом. В целях снижения негативных последствий и достижения эффективных результатов в деятельности Общество планирует продолжать в будущем системный подход к ценообразованию, а также применять индивидуальный подход к запросам клиентов, проявлять лояльность к корпоративным партнерам. Особое внимание уделять развитию прямых каналов для бронирования гостиницы через современные каналы связи, минимизировать затраты по всем направлениям операционной деятельности.

Кроме того, Общество является частью холдинга Cosmos Group, что обеспечивает дополнительную стабильность и надежность её деятельности. Вхождение в структуру холдинга позволяет минимизировать риски Общества. В случае непредвиденных обстоятельств или кризисных ситуаций Общество может рассчитывать на финансовую помощь и организационную поддержку. Это повышает устойчивость перед внешними угрозами и гарантирует преодоление возможных рисков.

Руководство оценило влияние указанных факторов и пришло к выводу об отсутствии существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Заместитель главного бухгалтера
АО «ГК «Космос»
по доверенности №0202 от 02.02.2026г.

18.02.2026



Дарчук А.А.

М.А. Баринова

М.А. Баринова

30

ВСЕГО

прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью

«30» Июля 2016

лист 1

С. С. Сидоров

