Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопл амортиз обесце
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	495	(8)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	495	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	495	
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	495	(8)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	495	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	495	
из них исключительные права	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	388	487	-
в том числе: Другие НМА	388	487	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	17	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопле амортиз обесцен
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 927	(5 523)	7 856	(1 757)	1 757	(6 079)	-	-	-	-	-	23 026	
	За 2024 г.	12 953	(3 838)	7 135	(3 161)	3 161	(4 845)	-	-	-	-	-	16 927	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 354	(5 321)	4 910	(1 757)	1 757	(5 410)	-	-	-	-	-	19 506	
	За 2024 г.	12 380	(3 823)	7 135	(3 161)	3 161	(4 659)	-	-	-	-	-	16 354	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 946	-	-	(483)	-	-	-	-	-	2 946	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	573	(201)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	573	
	За 2024 г.	573	(15)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	573	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (первоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 182	11 405	9 115
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	10 533	11 033	8 557
Транспортные средства	2 463	-	-
Другие виды основных средств	186	372	558
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г	-	-	2 946	-	-	(2 946)	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортное средство	За 2025 г.	-	-	2 946	-	-	(2 946)	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопле корректи
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв обесце
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	104 420	-	399 829	(271 367)	-	-	X	X	232 882	
	За 2024 г.	90 061	-	177 494	(163 135)	-	-	X	X	104 420	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	1 077	(733)	-	-	(341)	-	5	
	За 2024 г.	17	-	1 014	(670)	-	-	(360)	-	1	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	104 418	-	378 019	(249 560)	-	-	-	-	232 877	
	За 2024 г.	90 043	-	160 761	(146 250)	-	-	(136)	-	104 418	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	20 733	(21 074)	-	-	341	-	-	
	За 2024 г.	-	-	15 719	(16 215)	-	-	496	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв сомнительных долгов
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	230 753	(420)	51 912	-	(224 342)	-	(424)	-	58 323	
	За 2024 г.	12 240	-	222 449	-	(3 930)	(6)	(420)	-	230 753	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	210 806	-	28 050	-	(206 394)	-	-	-	32 463	
	За 2024 г.	2 175	-	2 208 744	-	(106)	(6)	-	-	210 806	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 083	(420)	9 332	-	(9 354)	-	(424)	-	10 060	
	За 2024 г.	9 876	-	3 896	-	(3 689)	-	(420)	-	10 083	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 065	-	2 553	-	(1 570)	-	-	-	4 049	
	За 2024 г.	189	-	3 004	-	(127)	-	-	-	3 065	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 317	-	-	-	(5 317)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	5 324	-	(7)	-	-	-	5 317	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 481	-	11 977	-	(1 707)	-	-	-	11 751	
	За 2024 г.	-	-	1 481	-	-	-	-	-	1 481	
Итого	За 2025 г.	230 753	(420)	51 912	-	(224 342)	-	(424)	X	58 323	
	За 2024 г.	12 240	-	222 449	-	(3 930)	(6)	(420)	X	230 753	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3	-	420	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3	-	420	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	436 915	35 118	-	(148 324)	-	-	323 710
	За 2024 г.	59 410	436 178	-	(58 660)	(12)	-	436 915
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 324	17 278	-	(21 473)	-	-	18 129
	За 2024 г.	28 384	15 933	-	(21 993)	-	-	22 324
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	356 726	15 665	-	(68 645)	-	-	303 746
	За 2024 г.	28 650	355 658	-	(27 570)	(12)	-	356 726
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	349	-	(348)	-	-	1
	За 2024 г.	1 481	-	-	(1 481)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	56 377	614	-	(56 377)	-	-	614
	За 2024 г.	247	56 564	-	(434)	-	-	56 377
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 348	1 178	-	(1 178)	-	-	1 178
	За 2024 г.	628	720	-	-	-	-	1 348
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	140	35	-	(133)	-	-	42
	За 2024 г.	20	130	-	(10)	-	-	140
Итого	За 2025 г.	436 915	35 118	-	(148 324)	-	X	323 710
	За 2024 г.	59 410	436 178	-	(58 660)	(12)	X	436 915

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 152	4 836	4 804	-	5 184
	За 2024 г.	3 045	2 946	839	-	5 152
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 152	4 836	4 804	-	5 184
	За 2024 г.	3 045	2 946	839	-	5 152

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	235	190	14
в том числе: АЛЬТАИР АО	235	80	14
ЕВРОМОЛЛ ООО	-	110	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	245 713	139 083
Затраты на оплату труда	36 720	27 537
Отчисления на социальные нужды	6 213	4 443
Амортизация	6 178	4 854
Прочие затраты	53 243	27 220
Итого по элементам	348 066	203 137
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	348 066	203 137

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31 декабря 2025 года и к ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г. по ООО «КОНКВЕСТ»

Москва

ООО "Конквест"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и к отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения

1.1 Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «Конквест»*, дата регистрации 21.01.2008 г.

1.2 Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Конквест».

a) Идентификационный номер: **ИНН 7701765681 , КПП: 770901001**

b) Основной государственный регистрационный номер: ОГРН **1087746081312** вид экономической деятельности: ОКВЭД 45.11.1 (Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами), а также:
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
-торговля оптовая и розничная автомобильных деталей, узлов и принадлежностей, торговля через агентов:
- прочие торговля и услуги.

c) Организационно-правовая форма (ОКПФ): Общество с ограниченной ответственностью – 96505130

d) Форма собственности (ОКФС): частная – 16

e) Единица измерения (ОКЕИ): тыс. руб. – 384

Адрес (место нахождения) юридического лица:

- 105062, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Подсосенский, д. 21, стр. 2, этаж МАНСАРДА ПОМ I КОМ 8

- Адрес страницы в сети интернет: www.konkvest.ru.

1.3 ООО «Конквест» лицензий не имеет.

1.4 Состав органа, осуществляющий корпоративное управление, является единственный участник ООО «ГОСТ Отель Менеджмент»

Размер доли единственного участника общества в процентах по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. составляет 100 %;

Номинальная стоимость на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. составляет 14 тыс. руб.

Бенефициарами Общества являются:

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г.:

-Плотникова Юлия Владимировна (с 02.05.2023 г., до этого Езубов П. А.), ИНН 231298486130.

-Сморчков Иван Иванович, ИНН 235606947763.

Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган) – Колтовой Дмитрий Сергеевич.

1.5 Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

1.6 Среднесписочная численность работников ООО "Конквест " на 31 декабря 2024 г. составила 6 человека, на 31 декабря 2025 г. – 8 человек.

1.7 Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО "Конквест», в 2024 г. и в 2025 г.: торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами; техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств; торговля оптовая и розничная автомобильных деталей, узлов и принадлежностей, торговля через агентов; прочие торговля и услуги.

1.8 Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.9 Изменений налоговых ставок в 2024 году не было. Изменение ставки по налогу на прибыль (увеличение на 5%) с 2025 г. в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и налоговых обязательство подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета учета прибылей и убытков. Воздействие раскрыто в пункте «Отложенные налоги».

1.10 События после отчетной даты:

За период с 09.01.2025 г. по факту сдачи годовой отчетности ООО «Конквест» погашена текущая задолженность перед ООО «ГОСТ Отель Менеджмент», погашена текущая задолженность по налогам и сборам, заключены ряд контрактов и новых спецификаций: ООО «АЛЬПЫ – ГОЛЬФ», ООО «КОМПАНИЯ ТЕХНОТЕКС» и другие.

Список решений, протоколов в 2024

п/н	Номер и дата протокола	Предмет согласования
1.	Решение единственного участника от 27.04.2024 г.	-Утверждение годового отчета Общества за 2023 г.: - Утверждение годового бухгалтерского Баланса Общества за 2023 г.
2.	Решение единственного участника от 27.04.2024 г.	- О распределении чистой прибыли Общества за 2021 г. в размере 29 423 942 руб. 97 коп. направить на выплату дивидендов единственному участнику Общества – ООО «ГОСТ Отель Менеджмент». - О распределении части чистой прибыли Общества за 2022 г. в размере 10 576 057 руб. 03 коп. направить на выплату дивидендов единственному участнику Общества – ООО «ГОСТ Отель Менеджмент».

3.	Решение единственного участника от 06.12.2024 г.	- О премировании Генерального директора за 2024 г.
4.	Решение единственного участника от 11.09.2024 г.	- Об одобрении участия Общества на ЭТП
5.	Решение единственного участника от 02.07.2024 г.	- Об одобрении участия Общества на ЭТП
6.	Решение единственного участника от 16.09.2024 г.	- Об избрании Генерального директора на новый срок

Список решений, протоколов в 2025

п/н	Номер и дата протокола	Предмет согласования
1.	Решение единственного участника б/н от 03.03.2025 г.	- О проведении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 г. -Утверждение аудитора Общества на 2024 г.
2.	Решение единственного участника б/н от 27.04.2025 г.	- Об утверждении годового отчета Общества за 2024 год. - Об утверждении годового бухгалтерского баланса Общества за 2024 год.
3	Решение единственного участника б/н от 30.04.2025 г.	- О распределении чистой прибыли Общества за 2022 г. в размере 39 250 690 руб. 63 коп. направить на выплату дивидендов единственному участнику Общества – ООО «ГОСТ Отель Менеджмент». - О распределении чистой прибыли Общества за 2023 г. в размере 749 309 руб. 37 коп. направить на выплату дивидендов единственному участнику Общества – ООО «ГОСТ Отель Менеджмент».
4	Решение ед. участника от 07.07.2025 г.	Премирование Генеральный директор за первое полугодие 2025
5	Решение единственного участника б/н от 19.09.2025 г.	- Избрание на новый срок Генеральный директор
6	Решение ед. участника от 18.12.2025 г.	Премирование Генеральный директор за первое полугодие 2025

1.11 Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

1.12 Уставный капитал ООО "Конквест" (далее – Общество) на 31.12.2024 г. 31.12.2025 г. составляет 14 тыс. руб.

1.13 Последняя редакция Устава Общества утверждена решением единственного участника ООО «Конквест» от 14 марта 2016 г.

В 2025 г. изменения в Устав не вносились.

1.14 Инвентаризация:

ООО «Конквест» приняло решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённое Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Целью инвентаризации - выявить фактическое наличие тех или иных объектов.

При проведении инвентаризации применялись следующие методы: подсчет, осмотр.

Инвентаризация НМА и капвложений в них, средств на счетах, финансовых вложений, отложенных активов и обязательств проводилась с помощью проверки документов и выполняя расчетов.

Сведения о фактическом наличии объектов, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации были оформлены инвентаризационными описями и актами, сличительными ведомостями, которые соответствуют требованиям Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ и ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Для инвентаризации были созданы все необходимые условия. При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности бывала проведена инвентаризация: активов; обязательств; источников финансирования деятельности компании; объектов (в частности, имущество, имущественные права, в том числе других лиц), не учитываемые в составе активов или обязательств, но отражаемые на забалансовых счетах, или информацию о которых раскрывают в бухгалтерской отчетности: имущества, имущественные права, обязательства, неучтенные компанией. Для проведения инвентаризация была создана комиссия. Все результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете, в результате инвентаризации выявлены излишки на 557 тыс. руб.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические

решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам (подп. "а" п. 14 ФСБУ 4/2023).

1.15 Информация по входящим остаткам

Скорректированы показатели Бухгалтерского баланса за 2024 г.:

Наименование показателя	код строки	Было	Стало
Отложенные налоговые активы, тыс. руб.	1180	1 425	1 340
Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.	1420	1262	1 177
Дебиторская задолженность, тыс. руб., в т. ч.	1230	223 535	230 333
расчеты по налогам и сборам, тыс. руб.	12303	0	6 798
Кредиторская задолженность, тыс. руб., в т.ч.	1520	430 118	436 915
Расчеты по налогам и сборам, тыс. руб.	15203	49 579	56 377
Баланс, тыс. руб.	1600	556 030	562 742
Баланс, тыс. руб.	1700	556 030	562 742

Были свернуты налоговые активы и налоговые обязательства, развёрнута дебиторская и кредиторская задолженность в рамках расчетов по налогам и сборам.

Скорректированы показатели Отчета о движении денежных средств за 2024 г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г. (было)	За Январь - Декабрь 2024 г. (стало)	Отклонение	Комментарии
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	807 685	656 306	151 379	Устранена техническая ошибка, исключены суммы по счету 55.
прочие поступления	4119	254 023	102 644	151 379	
Платежи - всего	4120	(629 036)	(477 657)	(151 379)	
в том числе:					
прочие платежи	4129	(193 065)	(41 686)	(151 379)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	178 649	178 649		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	138 649	138 649		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	74 986	74 986		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	214 758	214 758		
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 123	1 123		

Информация о применяемых способах и принципах составления бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета

ООО «Конквест» при составлении годовой бухгалтерской отчетности руководствовался ФСБУ 4/2023, бухгалтерская отчетность составлена согласно федеральным и отраслевым стандартам бухгалтерского учета и правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, а также с учетом вступивших в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н, ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года N 86н, ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от указанных правил в п. 5 ПБУ 1/2008 не допускалось. Ведение бухгалтерского учета Общество осуществляет бухгалтерия общества.

Бухгалтерская отчетность ООО "Конквест" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и ПБУ, ФСБУ.

ООО "Конквест"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и к отчету о финансовых результатах за 2025 год

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существовала бы неопределенность.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "Конквест» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № б/н от 30.12.21 г. разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете., с учетом дополнений и изменений в последующих периодах».

2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025 г., составил 78,2267 руб.

Официальный курс евро к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025 г., составил 92,0938 руб.

Официальный курс Юань к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025 г., составил 11.1592 руб.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Согласно п.14 ФСБУ 4/2023 актив относится к оборотному при выполнении следующих условия:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев (запасы);
- актив предназначен для продажи;
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла. К таким активам относятся, в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения;
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Это, например, краткосрочные финансовые вложения;
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В качестве оборотного актива представляют краткосрочную часть внеоборотных финансовых вложений (п. 15 ФСБУ 4/2023). Другие активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляют в бухгалтерском балансе как внеоборотные (п. 16 ФСБУ 4/2023).

Краткосрочным обязательством признается обязательство при выполнении следующих условий (п. 18 ФСБУ 4/2023):

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения. Это, в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников;
- у организации нет безусловного права на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты. Например, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов.

Также как краткосрочные обязательства представьте (п. 19 ФСБУ 4/2023):

- часть долгосрочного обязательства, подлежащую погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между организацией и кредитором на срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

Иные обязательства отражают как долгосрочные (п. 20 ФСБУ 4/2023).

2.3 Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» баланса отражается информация о НМА (данные по счетам 04 и 05). Порядок учета НМА регулируется нормами ФСБУ 14/2022.

По данной строке может отражаться информация (п. 11 ФСБУ 4/2023):

- о незавершенных капитальных вложениях в НМА (счет 08 в части учета затрат на приобретение (создание) НМА);

- авансах, предварительной оплате поставщикам и подрядчикам, связанных с приобретением (созданием) НМА (счета 60 и 76 в части указанных авансов и предоплат) (п. 16 ФСБУ 4/2023).

Подробная расшифровка информации о НМА, принадлежащих ООО «Конквест» приводится в пояснениях к балансу № 3 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Амортизация осуществляется линейным способом. Амортизация НМА начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Порядок расчета: из балансовой стоимости вычитаем ликвидационную и делим на оставшийся СПИ (п.38 ФСБУ 14/2022). Элементы амортизации НМА определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету. Пересмотр элементов амортизации осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменения, а также на конец года и амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменения.

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ООО «Конквест» осуществил ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативным способом): при котором не требуется пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. В этом случае требуется сделать следующие корректировки (п. 53 ФСБУ 14/2022): Все корректировки делаются в так называемый межотчетный период (см. раздел "Период отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерском учете" Рекомендаций аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2022 год (Приложение к Письму Минфина России от 23.12.2022 N 07-04-09/126779)).

Единицей учета НМА является инвентарный объект (п. 11 ФСБУ 14/2022).

НМА, приобретенные за деньги или созданные своими силами, учитываются по первоначальной стоимости, сформированной по правилам ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в редакции Приказа Минфина России от 30 мая 2022 года N 87н. НМА с оплатой в натуральной форме, полученные безвозмездно в виде вклада в уставный капитал или в имущество, признают в справедливой оценке.

В первоначальную стоимость НМА входит фактическая сумма капвложений на создание или приобретение объекта, которые осуществила организация до его включения в состав НМА (п. 13 ФСБУ 14/2022, п. 9 ФСБУ 26/2020).

Балансовая стоимость объекта НМА представляет собой его первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения (п. 29 ФСБУ 14/2022).

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА и фактические затраты на его приобретение (создания) включаются в первоначальную стоимость НМА (п. 14ФСБУ 14/2022).

Объекты НМА принимаются к учету на счет 04 "Нематериальные активы" по фактической (первоначальной) стоимости.

Срок полезного использования по нематериальному активу определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды от использования актива. (п 30 ФСБУ 14/2022, п.31 ФСБУ 14/2022, ст. 258 НК РФ).

В отчетности нематериальные активы отражаются по строке 1110 Баланса и показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, на обесценение проверяются раз в год по правилам МСФО (IAS) 36. Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

В соответствии с ФСБУ 14/2022 п. 23 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н,. по строке 1110 «Нематериальные активы», отражены авансы, предоплаты, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в НМА.

В отчётности по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены сайты компании.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» была проведена переклассификация объектов нематериальных активов, а также пересмотрены элементы амортизации сайтов, который ранее был с полностью погашенной стоимостью. В результате, показатели строки 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе за 2024 г. составили 487 тыс. руб. (сайт Konkvest.ru, Сайт Клабкар.рф), в 2025 г. составили 388 тыс. руб. (сайт Konkvest.ru, Сайт Клабкар.рф).

2.4 Основные средства

По строке1150 «Основные средства» отражается информация об ОС (счета 01 и 02), за исключением инвестиционной недвижимости.

Кроме того, с учетом существенности такой информации в строку "Основные средства" может быть включена информация (п. 11 ФСБУ 4/2023):

- о капитальных вложениях в ОС (счет 08 в части капвложений в ОС) за исключением капвложений в инвестиционную недвижимость;
- правах пользования активами (ППА) (счет 01, субсчет "ППА");
- правах безвозмездного пользования;
- авансах, предварительной оплате поставщикам и подрядчикам, связанных с приобретением (созданием) ОС (счета 60 и 76 в части указанных авансов и предоплат) (п. 16 ФСБУ 4/2023).

Порядок учета ОС установлен ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Учет капвложений в ОС регулируется ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Подробная информация о наличии и движении ОС приводится в пояснениях к балансу (таблицы 4.1 - 4.5 типовой формы пояснений).

ОС принимаются на учет по счету 01 по первоначальной стоимости, которая равна сумме капитальных вложений в эти объекты (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. 18 ФСБУ 26/2020). К таким вложениям относят фактические затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС (п. 9 ФСБУ 26/2020). Их сумма определяется в соответствии с п. п. 10 - 17 ФСБУ 26/2020.

Лимит стоимости актива установлен более 100 тыс. руб. (сто тысяч рублей).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяц признания объекта основных средств в бухгалтерском учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

По основным средства Общества была установлена ликвидационная стоимость и пересмотрен срок полезного использования.

Срок полезного использования по новым основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды от использования актива.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отчетности за 2022 г. отражены ретроспективно в упрощенном порядке:

По строке 1150 Бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость ОС организации на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (ФСБУ 4/2023, п. 49 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Остаточная стоимость ОС на отчетную дату определяется как разница между сальдо по счетам 01 и 02.

В составе основных средств имеются следующие группы: машины и оборудования и другие виды основных средств.

Все основные средства находятся в эксплуатации.

Переоценка основных средств не проводилась ни в 2024 году, ни 2025 году.

Ежегодная проверка элементов амортизации проведена. В 2025 г. основные средства, которые были с амортизированы в полном объеме, морально и физически устарели, выделены из состава основных средств, в результате чего полученные запасные части были поставлены на учет и в дальнейшем реализованы.

По состоянию на 31.12.2024 г. балансовая стоимость основных средств составила 11 405 тыс. руб., в 2025 г. составляет 13 182 тыс. руб.

2.5 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса указывается стоимость запасов, определяемая исходя из используемых организацией способов оценки запасов, за вычетом созданного резерва под обесценение запасов (п. п. 58, 59, 60, 61, 62, 64, 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. п. 30, 45 ФСБУ 5/2019, п. п. 60, 61 Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету животных на выращивании и откорме, ФСБУ 4/2023).

В 2024 году и в 2025 году в связи с отсутствием признаков обесценения запасов резерв под обесценения запасов не создавался.

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость запасов составляет 104 420 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. – 232 882 тыс. руб.

Данные о движении запасов по видам раскрываются в пояснениях к балансу Пояснения № 6 «Запасы».

2.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По **строке 1220** отражается остаток сумм "входного" НДС, которые контрагенты предъявили организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. Этот остаток учитывается на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям".

По состоянию на 31.12.2024 строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» данные отсутствуют, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 31 115 тыс. руб.

В 2024 г. и 2025 г. основная доля НДС приходится на НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации.

2.7 Дебиторская задолженность

По статье 1230 "Дебиторская задолженность" показываются данные как о краткосрочной, так и о долгосрочной дебиторской задолженности.

При заполнении этой статьи используются данные о дебетовых остатках на конец 2025 года по счетам 62, 60, 73, 76 за вычетом кредитового сальдо по счету 63 (резервы по сомнительным долгам).

По данной строке баланса отражается в том числе информация о сальдо ЕНС (в случае наличия на конец года положительного сальдо) (Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2024 год (Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024)).

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех представленных Обществом скидок (накидок).

В 2024 г. 89% (из 92 % задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчикам) дебиторской задолженности приходится на авансовые платежи поставщикам: БелХабТрейд ООО (авансы за товар).

4% - на расчеты с покупателями и заказчиками, 3 % - на расчеты по налогам и сборам и 1% на прочую дебиторскую задолженность. Основными покупателя ООО «Конквест» являются ГОЛЬФ КАЗАН ЗАО (39 %), ГОЛЬФ-КЛУБ СКОЛКОВО ООО (21 %), РАЕВО ГОЛЬФ ООО (15%).

В 2025 г. 56 % дебиторской задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (БелХабТрейд ООО – 25 239 тыс. руб. (авансы за товар), КС ВАЛУЕВО АО – 6 240 тыс. руб. (авансы по аренде) и прочие). 18 % приходится на расчеты с покупателями и заказчиками: АГРТ РОО – 4 730 тыс. руб.; Малахов Олег Владимирович – 2 907 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета (ст. 11.3 НК РФ).

В 2025 г. сальдо о ЕНС составляет 11 751 тыс. руб. (сформировалась на основании авансовых платежей по налогу на прибыль), в 2024 г. – 1 481 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами составляют 4 049 тыс. руб., в т. ч. задолженности по процентам по размещенным депозитам (2 940 тыс. руб.) и расчетами с УФК МФ РФ (1 004 тыс. руб.).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам создан по следующей задолженности: ООО «Авангард» - 3 тыс. руб.; ООО «ГЕЛЕНДЖИК ГОЛЬФ РЕЗОРТ» - 409 тыс. руб.; ЗАО «ГОЛЬФ КАЗАН» - 7 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам создан ООО «Авангард» -3 тыс. руб.

2.8 Порядок создания резерва по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями за продукцию, товары, работы и услуги, и начисленные проценты и по иным расчетам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резерв сомнительных долгов корректируется ежеквартально на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Порядок отчислений в резерв:

- сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, - величина резерва определяется в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга,
- при оценке финансового состояния (платежеспособности) должника могут быть использованы признаки несостоятельности (банкротства),

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода за счет прочих доходов или расходов.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в какой-либо части до конца отчетного года, отражается при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. При этом разница между остатком прошлогоднего и вновь созданного резерва отражается на финансовых результатах за счет прочих доходов или расходов.

Расходы по списанию долгов, признанных безнадежными, осуществляются за счет суммы созданного резерва. В случае если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов.

Наличие и движение Дебиторской задолженности отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Пояснения № 7. «Дебиторская задолженность».

2.9 Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты компании отражаются по строке 1250 Баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения, которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

В 2024 г. по строке 1250 «Денежные средства» составляют 214 758 тыс. руб., в 2025 г. – 111 819 тыс. руб.

Денежные эквиваленты в Обществе отсутствуют.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

-полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

-перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

-уплаченные в бюджетную систему РФ;

-возвращенные из бюджета.

ООО "Конквест"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и к отчету о финансовых результатах за 2025 год

Выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) в отчете о движении денежных средств отражается в сумме, включающей сумму соответствующего налога с указанных выплат.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Налог на доходы физических лиц и страховые взносы учитывается в Отчете о движении денежных средств в составе текущих операций по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, необходимо руководствоваться положением ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", согласно которому в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением в отчете о движении денежных средств.

Показатели потока в Отчете о движении денежных средств за 2025 отражаются в тысячах рублей.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	Примечание
Поступления – всего, в том числе:	4110	345 952	Отражены денежные потоки, связанные с текущей деятельности.
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	320 707	Отражены поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе со связанными сторонам 8 500 тыс. руб. (без НДС) (ООО "Санаторий "Родина"). Суммы строки уменьшены на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, и составляет 64 141 тыс. руб.
прочие поступления	4119	25 245	Отражены прочие поступления: проценты по депозитам и прочие поступления. Суммы строки уменьшаются на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, в 2025 г. суммы ндс по этой строке не проходили.
Платежи – всего, в том числе:	4120	(403 748)	Отражены платежи, связанные с текущей деятельностью компании
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(229 241)	Отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе платежи со связанными сторонами в размере 7 682 тыс. руб. (без НДС) (АО "КС "ВАЛУЕВО"), 24 540 тыс. руб. (без НДС) (ООО «ГОСТ Отель Менеджмент). Сумма строки уменьшена на сумму НДС, содержащийся в платежах, и составляет 11 547 тыс. руб.
в связи с оплатой труда работников	4122	(43 113)	Отражены суммы, выплачиваемые непосредственно работникам в качестве оплаты труда, суммы НДФЛ, суммы НДФЛ суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование
налога на прибыль организаций	4124	(18 034)	Налог на прибыль, зачтенный по ЕНС
прочие платежи	4129	(113 360)	Отражены прочие платежи. Сумма строк уменьшена на сумму НДС, отражённую платежах, и составляет 26 тыс. руб. Также по данной строке отражен свернутый НДС в размере 18 584 тыс. руб.
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, конструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 946)	По данной строке отражены сумы на приобретение транспортного средства. Сумма строк уменьшена на сумму НДС в размере 589 тыс. руб.
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(40 000)	По данной строке отражены выплаченные дивиденды в адрес ООО "ГОСТ Отель Менеджмент"

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» строка 4490.

Существенные денежные потоки между Обществом и ее связанными сторонами раскрыты в разделе «Связанные стороны».

2.10 Капитал и резервы

Уставный капитал ООО "Конквест" (далее – Общество) на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. составляет 14 тыс. руб.

Единственным участником Общества в 2024 г. и 2025 г. является ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» (100%). Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. оплачен в полном размере.

В 2024 г. и 2025 г. Добавочный капитал создавался в размере 18 588 тыс. руб.

В 2024 г. и 2025 г. создание резервного капитала не производилось.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. оплачен в полном размере.

Стоимость чистых активов (ЧА) по состоянию на 31.12.2024 г. – 119 498 тыс. руб., по состоянию на 32.12.2025 – 119 052 тыс. руб.

Стоимость Чистых активов общества в 2024 г. и 2025 г. больше уставного капитала.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) компании отражается по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Нераспределенная прибыль за 2024 г. 100 896 тыс. руб., за 2025 г. равна 100 450 тыс. руб.

Движение капитала отражено в Отчете об изменении капитала за 2025 г.

2.11 Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы отражаются по строке 1180 Баланса «Отложенные налоговые активы» и равны Дебетовому сальдо по счету 09 «Отложенные налоговые активы».

Увеличение Отложенных налоговых активов в ООО «Конквест» связано прежде всего с особым порядком признания доходов и расходов, возникших при переоценке требований и обязательств, разницы в учете основных средств и НМА. В результате образуются налогооблагаемая временная разница (НВР) или вычитаемая временная разница (ВВР). Им соответствуют отложенное налоговое обязательство (ОНО) или отложенный налоговый актив (ОНА). Они уменьшаются (погашаются) на отчетную дату месяца, в котором требование (обязательство) погашено (п. п. 11, 14, 15, 17, 18 ПБУ 18/02).

По состоянию на 31.12.2024 г. Отложенные налоговые активы (строка 1180) составляют 1 340 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 1 294 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства отражаются по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» и равны кредитовому сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31.12.2024 г. отложенные налоговые обязательства составили 1 177 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. –1 053 тыс. руб.

С 01.01.2025 г. основная ставка налога на прибыль увеличилась с 20 до 25%.

В соответствии с п. 14 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина ОНА подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Таким образом, изменение ставок было учтено в конце 2024 года. По состоянию на 31 декабря 2024 г. ООО «Конквест» пересчитал ОНА с учетом той ставки налога на прибыль. Соответственно, в балансе за 2025 год величина ОНА на 31.12.2024 г. приведена с учетом всех корректировок, обусловленных изменением ставки налога на прибыль, данные корректировки раскрыты в Пояснениях к бухгалтерском балансу на 31.12.2024 г. и к отчету о финансовых результатах за 2024 г. : изменение ставки налога на прибыль на 5 % привело к увеличению отложенных налоговых активов на 285 тыс. руб., отложенных обязательств на 252 тыс. руб.

Переход на ФСБУ 14/2022 не оказал воздействия на величину отложенных налоговых обязательств и активов.

Изменение суммы отложенных налоговых активов и обязательств в 2024 г. и 2025 г также связано, как и отложенных налоговых активов, с изменением порядком признание доходов и расходов, возникших при переоценке требований и обязательств.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательства в 2025 г. отражены в таблице:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				Изменения временных разниц, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение		
1	2	3	4	5	8	9	10	11	14	15
Дебиторская задолженность					2				2	
Доходы будущих периодов		4 630		1 157				104		1 053
Расходы	5 360		1 340			50			1 292	

будущих периодов										
Товары		77,00		20				20		
Итого	**5 360**	**4 707**	**1 340**	**1 177**	**2**	**50**		**124**	**1 294**	**1 053**

2.12 Кредиторская задолженность

В составе долгосрочных обязательств отражаются обязательства, которые подлежат погашению в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты (п. 18 и 20 ФСБУ 4/2023).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства (п. 19 ФСБУ 4/2023).

Кредиторскую задолженность показана в балансе как краткосрочную при выполнении одного из условий (п. 18 ФСБУ 4/2023):

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения. Это относится к задолженности за товары (работы, услуги), авансам, обязательствам, связанным с оплатой труда работников. Также это предоплата, которая получена организацией от покупателей и заказчиков;
- у организации нет безусловного права на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, в составе краткосрочных обязательств отражаются (п. 19 ФСБУ 4/2023):

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между организацией и кредитором на срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

По этой строке показываются суммарные данные обо всех суммах кредиторской задолженности со сроком погашения менее 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 436 915 тыс. руб.: 82% кредиторской задолженности приходится на авансы полученные: ООО «АРТУС», ООО «ШИШКИНО», ООО КАЙМАН РУС и другие. 13% кредиторской задолженности приходится на налоговые обязательства. Данная задолженность является текущей задолженностью и будет погашена в установленные сроки законодательством РФ. Основная часть налоговых обязательств приходится на налог на добавленную стоимость. 5% кредиторской задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (ООО «ГОСТ Отель Менеджмент (консультационные услуги), TORO USA (за товар), БелХабТрейд (транспортно-экспедиционные услуги, поставка товара). Остальная часть краткосрочной кредиторской задолженности приходится на прочие расчеты.

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 323 710 тыс. руб.: 94% приходится на расчеты с покупателями и заказчиками: ООО «АРТУС», ООО «Шишкино», ФОНД РАЗВИТИЯ ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА и другие.; 5 % кредиторской задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» (консультационные услуги), БелХабТрейд (транспортно-экспедиционные услуги, поставка товара), TORO USA (за товар)). остающаяся кредиторская задолженность приходится на расчеты по налогам и сборам, расчеты по НДС, не отраженном на ЕНС, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с подотчетными лицами.

Наличие и движение Дебиторской задолженности отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Пояснения № 8. «Обязательства».

2.13 Прочие обязательства

По строке 1540 баланса отражаются оценочные обязательства, признанные по правилам, установленным ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

При заполнении строки "Оценочные обязательства" разд. V "Краткосрочные обязательства" баланса используются данные о кредитовом сальдо на отчетную дату по счету 96 в части оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» ООО «Конквест» отражается оценочные обязательства по вознаграждению работников: резерв ежегодных отпусков, который состоит из резерва и страховых взносов на резерв.

Резерв отражает обязательства компании перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату.

Сумма резерва отпусков ежемесячно зачисляется на счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

Расчет резерва отпусков осуществляется на основании не отгулянных дней отпусков; средней дневной заработной платы. На сумму резерва начисляются страховые взносы.

При признании оценочного обязательства по оплате отпусков его величина в зависимости от выполняемых работниками трудовых функций и видов деятельности включается в расходы по обычному виду деятельности, в прочие расходы, в стоимость внеоборотных активов.

В конце года проводиться инвентаризация оценочных обязательств, по итогам которой в бухгалтерском учете оценочные обязательства могут быть:

увеличены, если величина оценочных обязательств по оплате отпусков, определенная на конец отчётного года, больше величины, отраженной в бухучете. Разница относится на счета учета заработной платы работников, по которым оценочное обязательство увеличивается

уменьшены с включением избыточных сумм в прочие доходы, если величина оценочного обязательства на промежуточные отчетные даты определялась персонифицировано по каждому работнику.

По состоянию на 31.12.2024 г. размер оценочных обязательств равен 5 152 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 5 184 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Пояснения № 8.3 «Обязательства».

3. 1 Признание доходов

Доходы ООО "Конквест" состоят:

а) операции от деятельности, облагаемые НДС, в том числе (счет 90.01):

- доходы по всем видам основной деятельности, облагаемая НДС (без учета)

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Выручка от основных видов деятельности в 2024 г. составила 223 816 тыс. руб., в 2025 г.- 373 710 тыс. руб.

- прочие доходы (счет 91.01):

- - от реализации имущества, основных средств, запасных частей;

В 2024 г. и 2025 г. ООО «Конквест» реализовала ТМЦ, полученные в результате оценки с амортизированного имущества.

б) операции, по реализации которых освобождаются от НДС, в том числе: проценты по размещенным депозитам; курсовым разницам; доходы, связанные с покупкой (продажей) валютой.

в) иные доходы, не являющиеся выручкой от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав).

В отчете «О финансовых результатах» в 2024 г. и 2025 году следующие показатели прочие доходы (расходы) отражены свернуто: курсовые разницы; резерв по сомнительным долгам; расходы, связанные с покупкой / продажей валюты.

Доходы и расходы, связанные с реализацией имущество отражены в отчетности свернуто, в связи с тем, что уровень существенности низкий (8%) и раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы	2024 г.		Прочие доходы	2025 г.	
	тыс. руб.	%		тыс. руб.	%
Курсовые разницы	1 062	63%	Курсовые разницы	0	0%
Доходы от реализации прочего имущества*	117	7%	Доходы от реализации прочего имущества	0	0%
Иная операционная деятельность, в т.ч. Списание задолженности (12 тыс. руб.); сайты (495 тыс. руб.), Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 28 тыс. руб.)	507	30%	Прочие доходы	0	0%
Резерв по сомнительным долгам*	0	0%	Резерв по сомнительным долгам*	417	43%
Результаты инвентаризации	0	0%	Результаты инвентаризации	557	57%
Итого	**1 686**	**100%**	**Итого**	**974**	**100%**

* В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда: а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности; б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.(п. 28 ФСБУ 4/2023).

3.2 Признание расходов

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы формируют на:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных запасов;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе деятельности организации при оказании услуг, выполнении работ.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам (пункт 8 ПБУ 10/99):

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2025 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Материальные затраты	139 083	68%	245 713	71 %
Расходы на оплату труда	27 537	14%	36 720	11%
Отчисления на социальные нужды	4 443	2%	6 213	2%
Амортизация	4 854	2%	6 178	2%
Прочие затраты (транспортные услуги, аренда, плата за управление и прочие услуги)	27 220	13%	58 243	15%
Итого расходы по обычным видам деятельности	203 137	100%	348 066	100%

Себестоимость продаж (строка 2120) в 2024 г. составляет 155 119 тыс. руб., в 2025 г. – 265 705 тыс. руб. Основная доля затрат в себестоимости продаж приходится на материальные затраты м составляет 139 017 тыс. руб. в 2024 г., 244 972 тыс. руб. в 2025 г.

Управленческие расходы (строка 2220) в 2024 г. составили 40 806 тыс. руб., в 2025 г. – 76 075 тыс. руб. В 2024 г. 41% управленческих расходов приходятся на заработную плату и 52 % - на прочие услуги: аренду здания и помещений, плату за управления, расходные материалы и прочие услуги. В 2025 г. 31 % управленческих расходов приходится на заработную плату и 62 % на прочие услуги: аренда здания и помещения, расходные материалы, прочие услуги.

Коммерческие расходы (строка 2210) в 2024 г. составляют 7 212 тыс. руб., в 2025 г. – 6 287 тыс. руб. Основная доля коммерческих расходов в 2024 г. и 2024 г. приходится на заработную плату.

К прочим расходам относятся: курсовые разницы; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; резервы по сомнительным долгам; расходы, связанные с реализацией имущества общества; прочие аналогичные расходы.

В отчете «О финансовых результатах» в 2024 г. следующие показатели прочие доходы (расходы) отражены свернуто: курсовые разницы; финансовый результат от реализации ОС; резерв по сомнительным долгам; расходы, связанные с покупкой / продажей валюты. *

Прочие расходы в 2025 г. составляют 1 523 тыс. руб.: курсовая разница – 723 тыс. руб. *; расходы по иной операционной деятельности: комиссия банка 571 тыс. руб., 146 тыс. руб. списанный выделенный НДС; 50 тыс. руб. расходы прошлых лет и 33 тыс. руб. прочие.

Прочие расходы в 2024 г. составляют 1 121 тыс. руб.: 420 тыс. руб. резерв по сомнительным долгам*; 701 тыс. руб. расходы по иной операционной деятельности: 595 тыс. руб. комиссия банка и 106 тыс. руб. прочие доходы.

Состав затрат на производства раскрыт в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Пояснения № 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

В результате изменения ставки налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах отражено воздействие данного изменения в строке 2460 «Отложенный налог, связанный с увеличением ставки налога на прибыль (5%)»: за счет увеличения ставки налога на прибыль на 5 % отложенный налог на прибыль увеличился на 33 тыс. руб.

* В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда: а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности; б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.(п. 28 ФСБУ 4/2023).

январь - декабрь 2024, тыс. руб.

Показатели	**Расчет**	**ставка 20%**	**ставка 25 %**
1	2	3	4
Сальдо счет 09 на конец	А	1 140	1 425
Сальдо счет 77 на конец	В	1 010	1 262
	С=А-В	130	163
Сальдо счет 09 на начало	Д	576	576
Сальдо счет 77 на начало	Е	432	432
	Ж=Д-Е	144	144
Отложенный налог	От=С-Ж	(14)	19

Изменение отложенного налога за счет увеличения ставки налога на прибыль на 5% (столбец 3-столбец 4)	33

В результате в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 г. следующие данные

Налог на прибыль		2410	(6 037)
	в том числе:		
текущий налог на прибыль		2411	(6 023)
отложенный налог на прибыль		2412	(14)
Прочее		2460	33
	в том числе:		
Отложенный налог, связанный с увеличением ставки налога на прибыль (5%)			33
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 214

4. 1 Основные элементы учетной политики в целях налогового учета

№	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант налогового учета	Основание
1	Порядок признания доходов и расходов	Определяет доходы и расходы методом начисления	Ст.271 и Ст.272 НК РФ
2	Метод начисления амортизации по основным средствам	Линейный метод	П.1 и п.3 Ст.259 НК РФ
3	Метод оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	Метод оценки по средней себестоимости	П.8 Ст.254 НК РФ
4	Порядок учета активов, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу	Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей согласно НК РФ, в качестве амортизируемых не учитываются. Стоимость такого ОС списывается в расходы единовременно в качестве материальных расходов. В налоговом учете появляются временные разницы при приобретении ОС стоимостью более 100 000 руб.	П. 1 ст. 256 НК РФ
6	Резерв по сомнительным долгам	Создается	
7	Порядок создания резерва на оплату отпускных	Организация создает резерв на оплату отпускных. Сумма резерва рассчитывается следующим образом:(среднемесячная зарплата сотрудников плюс отчисления на страховые взносы) умножаем на коэффициент (в 2024 г.–7,86 %, в 2025 г.-7,34%)	Ст.324 НК РФ
9	Порядок учета административных и управленческих расходов	Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).	Основание: абзац. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019

4.2 Изменения в Учетной политике

В 2022 году были внесены изменения в Учетную политику в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В ФСБУ 6/2020 нет ограничений по минимальной стоимости основных средств, ООО «Конквест» определяет лимит стоимости актива более 100 (сто тысяч) рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Учитывая изменения законодательства в учетную политику внесены изменения:

-введение Единого налогового счета (ЕСН)

-единого тарифа взносов (объединяет взносы на ОПС, ОМС, ВНиМ).

ООО "Конквест"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и к отчету о финансовых результатах за 2025 год

В 2024 г. ООО «Конквест» стало применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Существенного воздействие переход на ФСБУ 14/2022 не данные отчетности не оказал.

Компания при проведении годовой инвентаризации с 2024 г. досрочно применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», основывалась на нормы данного стандарта. Досрочное применение дало возможность более качественно проверить сведения о фактическом наличии активов и обязательств, применить разные методы.

С 2025 г. ООО «Конквест» при составлении отчетности руководствуется ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержден Приказом Минфина от 4 октября 2023 года N 157н.

Новый ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" внес ряд важных уточнений в регламентации концептуальных основ формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по сравнению с регламентациями ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации". В отношении многих вопросов концептуальных основ формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности сохраняется преемственность ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" по отношению к ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации".

Переход на новый стандарт не оказал существенного воздействие на финансовые показатели отчетности.

2025 г. стал стартом налоговых реформ: это и введение пятиступенчатой шкалы НДФЛ, и повышение ставок налога на прибыль и ряд других изменений.

Кардинальные изменения налогового законодательства с 2025 года несут определённые риски. Повышение налогов увеличит расходы на ведение бизнеса. Новые налоговые ставки и пороги увеличат количество расчетов и отчетности. Пришлось более детально рассматривать бюджеты, пересмотреть условия оплаты труда работников, минимизировать расходы.

С 01.01.2026 г. увеличивается ставка по налогу на добавленную стоимость до 22%, которая увеличивает налоговую нагрузку компании.

4. 3 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. в арбитражном суде нет разбирательств и исков, которые были нам известны.

5. Налоги и налогообложение

5.1 Налог на добавленную стоимость

Общество оказывает оптовую торговлю легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами, а также техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств; торговля оптовая и розничная автомобильных деталей, узлов и принадлежностей, торговля через агентов; прочие торговля и услуги.

В рамках учета операций, облагаемых НДС, организация ведет учет:

– операций, облагаемых НДС по ставке 20 (10) процентов; с 01.01.2026 г. основная ставка налога на добавленную стоимость увеличится и будет составлять 22%.

–операций, облагаемых НДС по ставке 0 процентов, для которых установлен особый порядок применения вычетов (п. 10 ст. 165 НК РФ).

-иные операции, облагаемые в соответствие с законодательством РФ.

В связи с тем, что ООО «Конквест» осуществляет ввоз из третьих стран, не являющихся государствами - членами Евразийского экономического союза (далее - ЕАЭС), в Российскую Федерацию товаров, приобретенных этой российской организацией по договору с хозяйствующим субъектом, являющейся членом ЕАЭС, общество уплачивает все налоговые обязательства в рамках налога на добавленную стоимость в таможенный орган Российской Федерации.

Также, ООО «Конквест» приобретает товар, который помещен под процедуру ИМ- 70- процедура применяется в отношении иностранных товаров, которые помещаются на таможенный склад и хранятся без уплаты ввозных пошлин, налогов. Такой товар остается иностранным.

При ввозе в Российскую Федерацию товаров как иностранных и их помещение под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления таможенные платежи, в том числе налог на добавленную стоимость в составе таможенных платежей, уплачиваются российской организацией -декларантом в общем порядке (пункт 1 ст. 135, пункт 1 ст. 136 Кодекса).

5.2 Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО "Конквест" использует метод начисления.

В 2024 г. общая ставка по налогу на прибыль равна 20 %., в том числе в федеральный бюджет 3%, в региональный -17%.

В 2025 г. налоговая ставка повысилась на 5 пунктов. Общая ставка налога на прибыль для компании составит 25%., т. е. с 2025 года компания отчисления в бюджет на 5% больше от своей прибыли.

Повышенная доля налога на прибыль распределится в пользу федерального бюджета. Вместо прежних 3% в федеральный бюджет будет отчисляться 8%. Доля отчислений в региональные бюджеты сохранится.

ООО "Конквест" рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

ООО "Конквест"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и к отчету о финансовых результатах за 2025 год

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам (информация раскрыта в «Отложенные налоги»).

В 2024 г. строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый) убыток» составила 100 896 тыс. руб. В 2025 г. составляет 100 450 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Величина прибыли в 2024 г. составила 24 214 тыс. руб., в 2025 г. составляет 39 553 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2024 г. составляет 30 218 тыс. руб., в 2025 равна 52 822 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в 2024 г составляет-6 023 тыс. руб., в 2025 г. составляет– 13 346 тыс. руб.

В 2024: условный расход по налогу на прибыль составляет 12 933 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составляет – 6 889 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 564 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства составляет -578 тыс. руб., постоянный налоговый расход (доход) равен 12 тыс. руб.

В 2025: условный расход по налогу на прибыль составляет 18 276 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составляет – 5 071 тыс. руб., отложенные налоговые активы равен -131 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства составляет 209 тыс. руб., постоянный налоговый расход (доход) равен 63 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (за отчетный период) определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за отчетный период.

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство при выбытии актива или обязательства, по которому они были начислены, списываются на счет 99 в сумме, на которую по законодательству РФ о налогах и сборах не будет уменьшена (увеличена соответственно) налогооблагаемая прибыль как текущего, так и последующих отчетных периодов (п. п. 17, 18 ПБУ 18/02).

"Текущий налог на прибыль" рассчитывается по приведенной ниже формуле: Строка 2411 "Текущий налог на прибыль" Отчета о финансовых результатах=+/- Оборот по счету 99, аналитический счет учета условного расхода (дохода) по налогу на прибыль+/- Разница между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 99, аналитический счет учета постоянных налоговых расходов и доходов +/- Разница между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 +/- Разница между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 77.

Текущий налог на прибыль в 2025 г. составляет 13 346 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в 2024 г. составляет 6 023 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль = "Отложенные налоговые активы", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса (строка 1180) - "Отложенные налоговые активы", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса (строка 1180) - "Отложенные налоговые обязательства", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса (строка 1420) + "Отложенные налоговые обязательства", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса (строка 1420):

Отложенный налог на прибыль в 2025 г. (строка 2412 Ф. 2): 77 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2024 г. (строка 2412 Ф.2): -14 тыс. руб.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. N 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. была применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

По строке 2461 «Отложенный налог, связанный с увеличением ставки налога на прибыль (5%)» отражено воздействие изменения ставки налога на прибыль и составляет 33 тыс. руб. (Детальный расчет представлен в пункте «Прочие доходы и расходы»).

6. Забалансовые статьи

ООО «Конквест» ведет забалансовые счета. На забалансовых счетах Общество учитывает малоценные и быстроизнашиваемые предметы в эксплуатации, имущество, полученное в аренду(лизинг), бланки строгой отчетности и товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение и в пользование, а также обеспечение обязательств и платежей, полученные и выданные. Полученные/выданные обеспечения возникли в результате принятых/полученных поручительств (за) третьих лиц в соответствии с условиями кредитных договоров.

ООО "Конквест"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и к отчету о финансовых результатах за 2025 год

Основные средства, срок аренды по которым менее 12 мес. отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Арендованные основные средства	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Физ. лица (автомобильные средства)	15 000	11 901
АО "КС "ВАЛУЕВО" (движимое и недвижимое имущество)	707	707
ООО "МЭДОКС" (недвижимое имущество)	174	174
ООО "АЛЬПЫ - ГОЛЬФ " (недвижимое имущество)	275	0
АЛЬТАИР АО (движимое и недвижимое имущество)	8 478	0
Итого	24 634	12 782

Списанную дебиторскую задолженность компания отражает на забалансовом счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов", если обязательства должника не прекращены и долги могут быть с него взысканы в будущем (в случае списания задолженности с истекшим сроком исковой давности).

Сумму списанного долга учитывайте за балансом в течение пяти лет для наблюдения за возможностью взыскания долга в случае изменения имущественного положения должника (п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Инструкция по применению Плана счетов).

В 2024 году на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена списанная задолженность с истекшим сроком исковой давности по Golfstream Ltd на сумму 67,01 евро.

ООО «Конквест» имеет обеспечение обязательств и платежей, учет которых ведется на забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданным».

Контрагент	Договор	Предмет поручительства (залога)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
АЛЬТАИР АО	Договор аренды нежилого помещения № 21 от 27.02.2024г.	обеспечительный платеж	0	80
АЛЬТАИР АО	Договор №99 от 08.09.2025г. обеспечительный платеж	обеспечительный платеж	146	0
АЛЬТАИР АО	Договор №131 от 10.11.2025г.	обеспечительный платеж	89	0

Состав и движения обеспечения обязательств раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Пояснения № 9. «Обеспечение обязательств».

На забалансовом счете 013 «Приобретение прав. со стоимостью менее 100 тыс. руб.» учитываются права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

В 2025 г. на счете 013 отражено Право использования Saby Docs (02.06.2025-01.06.2026г.).

На счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» отражается спецодежда: в 2024 г. составляет 26 тыс. руб.; в 2025 г. – 23 тыс. руб.

На счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» отражаются переданные в эксплуатацию инвентарь, малоценное оборудование и другие материалы длительного пользования. По состоянию на 31.12.2024 г. на счет МЦ.04 учитывается переданных в эксплуатацию инвентаря, малоценного оборудования и других материалов длительного пользования на 741 тыс. руб., в 2025 г. – на 1 099 тыс. руб.

7. Информация о существенных фактах и рисках.

Организация осуществляет свою деятельность в условиях нормального хозяйственного риска.

Организация не вкладывает денежные средства в высоко рисковые ценные бумаги

Организация не является участником фондового рынка.

Риск изменения цен на иностранную валюту и процентных ставок.

Общество подвергается валютному риску, в основном, в связи с тем, что сделки по приобретению товаров и привлечению финансированию (размещению денежных средств) выражены в иностранной валюте и основные поставщики товаров являются нерезидентами.

Валютный риск существенно снижается в результате использования механизма хеджирования денежных потоков.

Кредитные риски. Связаны с неиспользованием контрагентами своих обязательств перед обществом. Общество проводит работу по недопущению возникновения просроченной дебиторской задолженности и своевременно оплачивает возникшую задолженность.

Риск ухудшения ликвидности. Риск означает неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства по платежам. Для снижения риска потери ликвидности Обществом ведется четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования. С целью поддержания ликвидности Общества на должном уровне был ужесточен контроль за использованием его оборотных средств.

Рыночный риск – Общество ведет контроль за изменением цен на рынке и изменение курсов иностранных валют.

Правовой риск – Общество несет риски изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства РФ в связи с частными изменениями и (или) нестыковками определенных областей, подлежащих регулированию, в результате которых на практике возможны спорные ситуации с налоговыми органами.

Страновый риск – Общество несет риск возможного изменения экономической ситуации.

Риск COVID-19 снижает уровень воздействия на глобальный рынок, связанный с объявленной пандемией. Ряд ограничительных мер, которые были введены правительством РФ, направленные против распространения коронавируса COVID-19 в стране, сняты. В связи с тем, что сфера деятельности ООО «Конквест» не относится к наиболее пострадавшим в условиях сложной экономической ситуации, влияние на финансовый результат и финансовое положение Общества в связи с событиями в России и мире, связанными с объявлением пандемии коронавируса COVID-19 не оказало существенного негативного влияния, благодаря ряду мер государственной поддержки и мер, предпринятых руководством компании.

Также с 2023 года на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказали воздействия комплекс факторов: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В 2025 г. продолжает оказывать воздействия геополитическая напряженность и существенные риски, связанные с СВО. В экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

В связи с тем, что основные поставщики компании являются нерезидентами, какие-то из них оказались в списках недружественных стран, компании пришлось альтернативных поставщиков, налаживать каналы поставок со стабильным рынком.

Резкие изменения динамики курсов валют значительное воздействие оказало на состояние расчетов компании, но не смотря на все негативные факторы, компания нашла максимально возможные варианты решения в сложившейся ситуации, перенаправив поставки товаров и найдя альтернативных поставщиков.

Увеличивается уровень национального и секторального риска, который требует более внимательного подхода к совершению операций (сделок) и требует от компании более жесткого, тщательного отбора контрагентов и совершения сделок с ними.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества.

2025 г.- старт налоговой реформе: это и введение пятиступенчатой шкалы НДФЛ, и повышение ставок налога на прибыль и ряд других изменений.

Кардинальные изменения налогового законодательства с 2025 года несут определённые налоговые риски. Повышение налогов увеличили расходы на ведение бизнеса. Новые налоговые ставки и пороги увеличат количество расчетов и отчетности. Компания более детально пересматривает бюджеты, проводит оптимизацию условий оплаты труда работников, минимизировала расходы, изучает и рассматривает новые проекты.

С 01.01.2026 г. увеличивается основная ставка по налогу на добавленную стоимость и будет составлять 22%. В связи с чем, компании необходимо просмотреть все незавершённые договорные отношения и провести работу с контрагентами по поводу увеличению ставки НДС.

8.1 Связанные стороны

Общая сумма, выплаченная основному управленческому персоналу (Генеральному директор, директор по логистике) в 2024 году, составила 17 661 тыс. руб. (включая НДФЛ), в том числе: заработная плата 4 760 тыс. руб., командированные выплаты 339 тыс. руб., отпускные 106 тыс. руб.; премии 8 193 тыс. руб., прочие начисления – 251 тыс. руб. Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды в 2024 году составили 4 012 тыс. руб., оплата добровольного медицинского страхования в 2024 г.- 73 тыс. руб.

Общая сумма, выплаченная основному управленческому персоналу (Генеральному директор, директор по логистике) в 2025 году, составила 26 186 тыс. руб. (включая НДФЛ), в том числе: заработная плата 5 060 тыс. руб., командированные выплаты 944 тыс. руб., отпускные 2 653 тыс. руб.; премии 10 961 тыс. руб., прочие начисления -212 тыс. руб. Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды в 2025 году составили 6 319 тыс. руб., оплата добровольного медицинского страхования в 2025 г.- 103 тыс. руб.

Перечень аффилированных лиц ООО «Конквест» представлен в таблице:

ООО "Конквест"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и к отчету о финансовых результатах за 2025 год

№	Вид контроля или влияния	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
	Генеральный директор	Колтовой Дмитрий Сергеевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества –Решение ед. участника от 13.09.2021 г.
	Генеральный директор участника ООО «ГОСТ Отель Менеджмент»	Обыдённова Наталья Алексеевна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества на основании Протокола СД от 14.01.2019 г.
	Участник в ООО «ГОСТ Отель Менеджмент»	ООО «Эволюция»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов (99.9999998943 %)
	Участник	ООО «Московская девелоперская группа»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Участник	ООО «Отель «Сретенская»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Участник	ООО «Санаторий «Родина»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Участник	ООО «Конквест»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Участник	ООО «Гостиница «Волна»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Акционер	АО «Санаторий Зеленый городок»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 69,61% общего количества голосующих акций
	Акционер	ЗАО «Санаторий «Родник»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 78,75% общего количества голосующих акций
	Акционер	АО «КС «Валуево»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 90,68% общего количества голосующих акций
	Участник	ООО «Сфера»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Участник	ООО «Родина Кейтеринг»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Участник	ООО «ГЛАВКЛИНСЕРВИС»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Участник	ООО «КИТ групп»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Участник	ООО «Кейтеринг Владивосток»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Участник	ООО «ДОЛ «Дружба»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Акционер	АО «Апарт-отель Сретенка»	ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» имеет право распоряжаться 97% общего количества голосующих акций
	Косвенное участие	ООО «Полярон»	Через участника Общества – ООО «Эволюция»
	Косвенное участие	АО «Тензор»	Через участника Общества – ООО «Эволюция»
	Участник	ООО «Рестораны Нижнего Новгорода»	Наливкина О.А. имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов
	Участник	ООО «Ресторан Аксиома»	Наливкина О.А. имеет право распоряжаться 75% общего количества голосов
	Бенефициарный владелец с 02.05.2023 г	Плотникова Юлия Владимировна	доля косвенного владения через АО "Тензор" - 41,000294%;
	Бенефициарный владелец с 13.04.2022	Сморчков Иван Иванович	доля косвенного владения через АО "Тензор"- 48,999440 %.

8.2 Операции со связанными сторонами приведены ниже:

Операции со связанными сторонами в 2024 г.

ООО «ГОСТ Отель Менеджмент»: ООО «Конквест» начислили и выплатил в пользу ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» дивиденды в размере 40 000 тыс. руб.; сформировалась кредиторская задолженность в размере 13 429 тыс. руб. (плата за управление).

ООО «Санаторий Родина»: от ООО «Санаторий Родина» поступили денежные средства в размере 1 212 тыс. руб. в рамках договорных обязательств; отгружено товара на 1 245 тыс. руб., включая НДС, проведен зачет взаимных требований 105 тыс. руб., начислен резерв по сомнительным долга на 1 тыс. руб., начислен и восстановлен НДС по авансам и предоплатам.

АО КС Валуево: ООО «Конквест» произвел оплату по договорам аренды в размере 34 160 тыс. руб., АО КС Валуево предоставлено услуг аренды на 7076 тыс. руб., в т. ч. НДС, сумма арендованных основных средств, числящихся на за балансом, составляет 707 тыс. руб.

В 2025 году:

ООО «ГОСТ Отель Менеджмент»: ООО «Конквест» начислили и выплатил в пользу ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» дивиденды в размере 40 000 тыс. руб.; оплатил вознаграждения за управление и прочие услуги в размере 29 448 тыс. руб., получено от ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» услуг по управлению на 22 423 тыс. руб., в т. ч. НДС.

АО КС Валуево: ООО «Конквест» оплатил за аренду 9 218 тыс. руб., предоставлено ООО «Конквест» услуг 8 082 тыс. руб., сумма арендованных основных средств, числящихся на за балансом, составляет 707 тыс. руб.

ООО «Санаторий Родина»: от ООО «Санаторий Родина» поступили денежные средства в рамках договорных отношений в размере 10 200 тыс. руб., отгружено товара на 10 189 тыс. руб., в т.ч. НДС., начислен и восстановлен НДС по авансам и предоплатам.

8.3 Информация о событиях после отчетной даты

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества.

Все известные существенные факты и событий после отчетной даты Обществу раскрыты в п. 1.10 Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и к Отчету о финансовых результатах за 2024 г. ООО «Конквест».

8.4 Раскрытие информации о конечном контролирующем бенефициаре.

Конечным контролирующим бенефициаром в 2024 г. и 2023 г. являются:

2024г.

Бенефициарный владелец (с 02.05.2023 г., до этого был Езубов П.А.)	Плотникова Юлия Владимировна
Бенефециарный владелец	Сморчков Иван Иванович

2025г.

Бенефициарный владелец (с 02.05.2023 г., до этого был Езубов П.А.)	Плотникова Юлия Владимировна
Бенефециарный владелец	Сморчков Иван Иванович

8.5 Заключительные положения.

В 2025 году:

Общество не участвовало и не являлось стороной в проектах по совместной деятельности.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

Факты прекращения деятельности Общества по отдельным сегментам отсутствовали.

Существенные ошибки за предыдущие периоды, выявленные и исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

Аудиторская компания, которая поводила аудит в 2024 г. и будет проводить аудит в 2025 г., является ООО "МЕТРОЭК" ИНН 7736130548. Сумма аудиторских услуг в 2024 г. составила 345 тыс. руб., плановая сумма за аудиторскую бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 415 тыс. руб.

Генеральный директор Колтовой Д.С.

«20» марта 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1057746081312 "Конквест" "Conquest" * МОСКВА *