

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "АРБАТ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ".

Сокращенное наименование: ООО "АРБАТ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ".

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", согласно протоколу №1 общего собрания учредителей общества с ограниченной ответственностью «Арбат Отель Менеджмент» от 30.09.2005г Свидетельство о государственной регистрации юридического лица - серия 77 № 005116029 от 05.10.2005 за основным государственным номером 1057748482824.

зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:

Адрес: 115280, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловским, Ленинская Слобода ул., дом 26, помещение XXXII-166, КОМ. /ОФИС 1/48.

Телефон: +7 800 200-90-98 адрес страницы в сети интернет: alean.ru

Правовое положение общества с ограниченной ответственностью, права и обязанности его участников, порядок создания, реорганизации и ликвидации общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом об «Обществах с ограниченной ответственностью» прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и включает показатели деятельности подразделения, а именно: Филиал ООО "Арбат Отель Менеджмент" в г. Анапа, Филиал №2 ООО "Арбат Отель Менеджмент" в г. Анапа, Филиал № 3 ООО "Арбат Отель Менеджмент" в г. Геленджик, Филиал ООО "Арбат Отель Менеджмент" в г. Сочи, Филиал № 5 ООО "Арбат Отель Менеджмент" в г. Анапа, Филиал № 6 ООО "Арбат Отель Менеджмент" в г. Анапа, Филиал № 7 ООО «Арбат Отель Менеджмент» в г. Сочи.

Списочная численность работающих на конец отчетного периода, включая обособленное подразделение составила 1209 человек и распределяется по отделам и службам:

Структурные подразделения	численность
Административно-управленческий персонал	602,0
Отдел казначейства	14,0
Департамент бухгалтерского учета и отчетности	20,0
Отдел по расчетам с персоналом	14,0
Отдел по расчетам с покупателями и заказчиками	10,0
Отдел по работе с поставщиками	10,0
Отдел учета товарно-материальных ценностей	12,0
Планово-экономический отдел	15,0
Общий отдел	5,0
Юридический отдел	10,0
Юридический отдел Москва	1
Отдел безопасности	10,0

Департамент внутреннего контроля	1,0
Отдел внутреннего контроля	6,0
Производственно-технический отдел	4,0
Отдел контроля строительства	3,0
Департамент по управлению непрофильными активами	1,0
Дирекция строительства	4,0
Отдел сопровождения строительства	4,0
Производственно-технический отдел	1,0
Отдел снабжения	2,0
Отдел проектирования	100,0
Отдел кадрового администрирования	3,0
Отдел подбора и развития персонала	3,0
Отдел охраны труда	1,0
Отдел организационного развития, труда и заработной платы	5,0
Департамент информационных технологий	11,0
Отдел обучения и сопровождения программного обеспечения	13,0
Административно-управленческий персонал	10,0
Отдел сопровождения анимации	2,0
Отдел сопровождения центров красоты и здоровья	5,0
Отдел стандартов и качества	3,0
Отдел закупок	2,0
Отдел сопровождения инженерно-технических служб	5,0
Департамент продаж	102,0
Отдел бронирования и продаж	22,0
Отдел управления тарифами	2,0
Отдел по работе с онлайн трэвел агентствами	2,0
Отдел корпоративных продаж	22,0
Отдел маркетинга	59,0
Отдел сопровождения программы лояльности	14,0
Отдел сопровождения ритейла	13,0
Отдел развития	30,0
Отдел финансового планирования	3,0
Проектный офис	2,0
Отдел технических стандартов	3,0
Департамент поддержки бюджетирования и аналитики	20,0

В соответствии с Уставом общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Совет директоров
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является Ревизионная комиссия Общества.

Учредителем Общества с долей участия 100% является Морковский Павел Владимирович. Уставной капитал Общества составляет 674 010 000 рублей. По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не является дочерней организацией.

Совет директоров:

В соответствии со ст.23 Устава ООО «Арбат Отель Менеджмент» функции Совета директоров осуществляет (решение единственного участника б/н от 16 сентября 2020 г.):

**ФИО, председатель Совета директоров**

Уманский Андрей Геннадьевич

Год рождения: 1974

Образование: Высшее

Доля в уставном капитале Общества: 0%

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 0%

**ФИО, члены Совета директоров**

Анищенко Анна Павловна

Смолкина Ольга Владимировна

Кычкина Лариса Сергеевна

Чикалова Наталья Сергеевна

Доля в уставном капитале Общества: 0%

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 0%

Единоличный исполнительный орган:

Функции единоличного исполнительного органа Общества с 2014 года осуществляет генеральный директор Морковский Павел Владимирович, (решение №17 единственного участника ООО «Арбат Отель Менеджмент» от 05 ноября 2014 г.).

В соответствии с п. 3 ст. 24 Устава порядок деятельности генерального директора и принятия им решений устанавливается уставом, внутренними документами общества, а также договором, заключенным между обществом и лицом, осуществляющим функции его единоличного исполнительного органа.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п. 2 ст. 24 Устава ООО «Арбат Отель Менеджмент».

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания участников.

Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления

Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

- Действует в интересах участников Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию участников Общества;
  - При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
  - В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положениями и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием участников Общества.
- Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены действующим законодательством РФ

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 10.01.2022 г. по решению годового Общего собрания участников ООО «Арбат Отель Менеджмент» (решение единственного участника ООО «Арбат Отель Менеджмент №.10 от 10.01.2022»):

Ф.И.О.	Должность на момент избрания
Анищенко Анна Павловна	Финансовый директор
Смолкина Ольга Владимировна	Коммерческий директор
Кычкина Лариса Сергеевна	Начальник Юр. Отдела

Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества годовым Общим собранием акционеров Аудитором Общества утверждено ООО «ПрестижАудит».

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудит»
Краткое наименование	ООО «ПрестижАудит»
Юридический адрес	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 305
Адрес по месту нахождения	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 305
Номер и дата свидетельства регистрации	№ 10159 от 23.12.2014 г.
Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ	1142308014815 от 10.12.2014 г.
Телефон/факс	(861) 298-07-01, (861)298-07-02
E-mail	audit@business-yug.ru
ИНН / КПП	ИНН 2308216616 КПП 230801001
Генеральный директор	Погорелова Галина Олеговна

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО "АРБАТ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ".

Бухгалтерская отчетность Общества составлена 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.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (если не указано иное).
- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2025
Материально-производственные запасы	31.12.2025
Денежные средства	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2025

### **Основные средства**

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	20-25
Сооружения	5-7
Офисное оборудование	2-3
Машины и оборудование	5-7
Транспортные средства	3-5
Прочие	2-3

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости, объектов основных средств по группе, всех объектов основных средств).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

#### **Раскрытие информации:**

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	2 898 330	5 049 004
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	-	-

От выбытия основных средств за 2025 год 659 750,63 руб. за 2024 год получена убыток в размере 506 830,40 руб. За 2023 год получена убыток в размере 3 240,00 руб. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

#### **Переоценка основных средств не производилась.**

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

#### **Учет арендных отношений**

Обществом учет аренды ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

По каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, признается право пользования активами и обязательство по аренде. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как *средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям или иная*

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

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

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### **Учет при передаче имущества в аренду.**

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

В бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2023 году. При этом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 31.12.2022 г. права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как *средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям*

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

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

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### **Раскрытие информации:**

#### **Активы в форме права пользования**

Общество арендует земельные участки, помещения, здания, оборудование, а также прочие объекты. Согласно условиям договоров объекты получены в аренду на срок менее 12 месяцев. Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

#### **Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.**

По договорам аренды, отвечающим условиям, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, сумма будущих расходов и арендных платежей составила на 31.12.2023 г. 229 100 тыс. руб., в том числе, по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев, сумма будущих расходов и арендных платежей составила - 229 100 тыс.руб

#### **Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-

#### **Материально-производственные запасы**

## **МАТЕРИАЛЫ**

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией *по средней себестоимости*. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец. оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024г. составили 956 258,00 руб. на 31.12.2023 г. составили 1 012 658 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. составили 856 245 тыс. руб. и 562 412 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам.

По состоянию на 31.12.2024 г. строка 1210 «Запасы» составила 1 081 465 тыс. руб., в том числе материалы – 1 000 445 тыс. руб., товары – 81 020 тыс. руб.

## **РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ**

Резерв под обесценение запасов не создавался.

## **Расходы будущих периодов**

Обществом установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы».

## **Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

В период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. Обществу были предоставлены заемные средства от ПАО СБЕРБАНК в сумме 1 292 812 785,81 руб. Сумма процентов за пользование предоставленными заемными средствами за период составила 11 149 014,40 руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. возврат заемных средств и процентов по ним произведен Обществом 11 149 014,040 руб.

Суммы процентов за пользование заемными средствами отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов по строке «Проценты к уплате».

## **Информация о векселях и облигациях:**

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

## Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н на балансовом счете 58.

Вид финансовых вложений - займы

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

КРЕДИТОР	Дата договора	Ставка	Сумма займа	Проценты за 2024	Основной долг+проценты на 31.12.24 г.
ГАЛЛЕЯ ООО			80 290 000,00	7 293 402,33,00	117 650 740,89
Геленджиккурорт ККП ООО			66 769 582,32	3 233 806,36	82 675 247,62
КОМЕТА ООО			529 150 000,00	50 406 973,97	782 588 367,12
МОДУЛЬ ООО			4 240 000,00	297 613,15	5 784 478,08
ПАНСИОНАТ УРОЖАЙ ООО			45 134 440,00	3 374 875,42	54 907 904,50
Всего :			725 584 022,32	64 606671,23	1 043 606 738,21

## Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

### **НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год 99 931 тыс.руб., за 2023 год составила 85 509 тыс. руб. (2022 г. – 76 099 тыс. руб.).

В отчетном периоде и в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2024 г., составила 0 тыс. руб. (2023 г. – 0 тыс. руб.).

## Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;

- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком;

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99

### **Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

- Бухгалтерский учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения и номенклатуры. По дебету счета 20 отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием работ (услуг). По дебету счета 26 отражаются административно-управленческие расходы.

Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Расходы по счету 20 списываются в отчетном периоде, в котором они имели место, пропорционально выполненным работам и услугам.

### **3. Раскрытие информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2019 год**

#### **Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности**

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность Общества составила 4 596 453 тыс. руб., в том числе:

<b>Виды дебиторской задолженности</b>	<b>По состоянию на 31.12.2025</b>
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 506 397
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению	-
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность Переплата по налогам и сборам	-
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным	-
в том числе просроченная	-
Прочая дебиторская задолженность	1 090 056
<b>Итого</b>	<b>4 596 453</b>
В том числе просроченная	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность Общества составила 5 458 313 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	4 149 283
в том числе просроченная	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	-
в том числе просроченная	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	15 256
в том числе просроченная	-
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	9 563
в том числе просроченная	-
Авансы полученные	1 094 890
в том числе просроченные	-
Прочая кредиторская задолженность	189 321
в том числе просроченная	-
<b>Итого</b>	<b>5 458 313</b>
В том числе просроченная	-

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2024 нет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

#### **Обеспечение обязательств**

Согласно договорам залога №23/306-Н/23-2021-24-991 от 16.12.2021 г., №23/306-Н/23-2021- 14-992 от 16.12.2021 г. и №23/306-Н/23-2022-18-530 от 26.10.2022 г. в качестве залогового имущества выступает доля в уставном капитале бенефициара ООО «АРБАТ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ».

#### **Резерв сомнительных долгов**

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

#### **Резервный фонд**

Резервный фонд не создавался.

#### **Информация об условных активах и условных обязательствах**

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом выданы (получены) кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 2 870 000 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 00 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 0 тыс. руб.).

#### **Условные обязательства по выданным (полученным) поручительствам**

Поручительства выданы за:	Сумма поручительства по состоянию на 31 декабря			Характер обязательств	Срок действия
	2023 г.	2022 г.	2021 г.		

	2 870 000	0.00	0.00	<b>Договор поручительства № 520B008DL/П2</b>	30/04/2025
<b>ИТОГО</b>	<b>2 870 000</b>				

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

**Условные активы отсутствуют.**

**Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.**

Основными видами деятельности в отчетном периоде были 86.90.4 Деятельность санаторно-курортных организаций

Показатели эффективности и финансового состояния Общества

**Структура имущества и источники его формирования**

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2): гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы	3 310 645	1 467 407	31,3	29,2	+327 329	+28,7
в том числе:						
основные средства	2 898 330	710 054	10	14,1	+347 190	+95,7
нематериальные активы	–	351	–	<0,1	+351	–
2. Оборотные, всего	6 575 961	3 564 374	68,7	70,8	+1 063 393	+42,5
в том числе:						
запасы	1 081 465	1 000 609	26,4	19,9	+38 355	+4
дебиторская задолженность	2 863 384	1 840 579	32,3	36,6	+664 864	+56,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	2 547 935	719 718	10	14,3	+356 720	+98,3
<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал	2 054 182	1 654 460	36	32,9	+342 037	+26,1
2. Долгосрочные обязательства, всего	5 105 485	1 312 812	37,5	26,1	-51 724	-3,8
в том числе:						
заемные средства	5 099 094	1 306 281	37,1	26	-44 906	-3,3
3. Краткосрочные обязательства*, всего	2 726 938	2 064 509	26,5	41	+1 100 409	+114,1

в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
<b>Валюта баланса</b>	<b>3 641 059</b>	<b>5 031 781</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>+1 390 722</b>	<b>+38,2</b>

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/3, а текущих активов, соответственно, 2/3. Активы организации за 2023 год увеличились на 1 390 722 тыс. руб. (на 38,2%). Отмечая рост активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 26,1%.

#### Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2): гр.2)
	31.12.2024	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Чистые активы</b>	2 054 182	1 654 460	36	32,9	+342 037	+26,1
2. Уставный капитал	674 010	674 010	18,5	13,4	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1 380 172	980 450	17,5	19,5	+342 037	+53,6

Оценка стоимости чистых активов в целях сравнения их стоимости и размера уставного капитала позволила сделать следующие выводы:

По состоянию на 31.12.2023 года стоимость чистых активов Общества составила 2 0254 182 тыс. руб., что на 1 380 172 тыс. руб. выше стоимости его уставного капитала (674 010 тыс. руб.).

#### Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024	2023	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2): 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.	9,3	9	-0,3	-2,8
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	8,4	7,2	-1,2	-13,5
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 5%.	6,6	5,7	-0,9	-12,7
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	10,2	9,9	-0,3	-3

Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	53,1	107,4	+54,3	+102,4
--	------	-------	-------	--------

Все три показателя рентабельности за последний год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

#### Обзор результатов деятельности организации

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024	2023	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	7 070 534	5 961 482	+1 329 471	+28,7	5 296 747
2. Расходы по обычным видам деятельности	6 771 340	5 424 673	+1 221 649	+29,1	4 813 849
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	299 194	536 809	+107 822	+25,1	482 898
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	214 537	-105 245	-64 061	↓	-73 215
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	387 803	431 564	+43 761	+11,3	409 684
6. Проценты к уплате	14 078	4 018	-3 289	-45	5 663
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-99 931	-85 509	-9 410	↓	-80 804
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	399 722	342 037	+37 640	+12,4	323 217
<b>Справочно:</b> Совокупный финансовый результат периода	399 722	342 037	+37 640	+12,4	323 217
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	342 037	x	x	x

По итогам 2024 года Общество получило чистую прибыль в размере 399 722 тыс. руб.

#### 4. Сведения о доходах и расходах

##### Структура выручки за 2024 год

(тыс. руб. без учета НДС)

Наименование	Период		Отклонение	
	2024	2023	абс.	%
Услуги питания и проживания (путевки по системе «Все включено»)	7 070 534	5 961 482	1 109 052	18,60
Проценты к получению	284 047	143 843	140 231	97
Прочие доходы	14 770	33 659	-18 889	-56,12
<b>Итого выручка от реализации продукции</b>	<b>7 369 351</b>	<b>6 138 984</b>	<b>1 396 031</b>	<b>29,44</b>

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99);  
 долю выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99);

способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99).

Анализ производственно-хозяйственной деятельности за 2023 год

(тыс. руб. без учета

Наименование статьи	Период		Отклонение	
	2024	2023	абс.	%
<b>Выручка</b>	<b>7 070 534</b>	<b>5 961 482</b>	<b>1 109 052</b>	<b>18,60</b>
<b>Себестоимость и управленческие расходы</b>	<b>-6 771 340</b>	<b>-5 424 673</b>	<b>1 346 667</b>	<b>24,82</b>
<b>Условно-переменные затраты</b>	<b>-1 985 654</b>	<b>-2 451 952</b>	<b>684 580,40</b>	<b>38,73</b>
<i>доля данной категории затрат в общем объеме, %</i>	29,32	45,2	-5,88	35,13
<i>доля условно-переменных затрат к выручке, %</i>	28	41	-13	-31,71
Материальные расходы	1 002 536	952 321	50 215	5,27
Работы и услуги производственного характера	-	-	-	-
Расходы на оплату труда	576 246	476 796	99 450	20,86
<i>доля затрат на оплату труда к выручке, %</i>	8,15	8	-1	11,11
Страховые взносы	172 874	142 096	30 778	0,22
Командировочные и представительские расходы	-	-	-	-
Услуги сторонних организаций	754 264	654 254	100 010	15,29
Другие расходы, относимые к прочим	356 254	226 485	129 769	57,30
<b>Условно-постоянные затраты</b>	<b>-4 785 686</b>	<b>2 972 721</b>	<b>537 068,60</b>	<b>22</b>
<i>доля данной категории затрат в общем объеме, %</i>	70,68	54,8	3,15	5,4
Амортизация	227 168	73 328	153 840	209,80
Арендная плата	230 000	176 000	54	30,68
Расходы на страхование	-	-	-	-
Налоги и сборы, относимые на с/с	4 328 518	2 723 393	1 605 125	58,94

Наименование статьи	Период		Отклонение	
	2024	2023	абс.	%
Валовая прибыль	299 194	536 809	-237 615	-44,26
Прочие доходы	298 817	33 659	265 158	787,78
Прочие расходы	-98 358	-282 747	184 389	65,21
Прибыль до налогообложения	499 653	427 546	72 107	16,87
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-99 931	-85 506	14 425	16,87
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>399 722</b>	<b>342 037</b>	<b>57 685</b>	<b>16,87</b>

Структура прочих доходов и расходов за 2024 год  
(тыс. руб. без учета НДС)

Статьи доходов и расходов	Период		Отклонение	
	2024	2023	абс.	%
<b>Прочие доходы из прибыли, всего</b>	298 817	177 502	121 315	68,35
Процентные доходы	284 047	143 843	36 542	97,47
Прочие доходы	14 770	33 659	-30 018	-56,12
<b>Прочие расходы из прибыли, всего</b>	-98 358	-286 765	-188 407	-65,70
Процентные расходы	-14 078	-4 018	-10 060	250,37
Прочие расходы, в т.ч.:	-84 280	-282 747	-198 467	-70,19
Расходы на услуги банков, кроме процентных расходов	-5 165	-79 773	-74 608	-93,53
Другие прочие расходы	-79 115	-202 974	-123 859	-61,02
<b>Сальдо</b>	200 459	-109 263	91 196	83,46

## 5. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

### Перечень аффилированных лиц.

1. Участники.
2. Члены Совета директоров.
3. Руководитель.

### Таблица. Информация об участниках.

№ п/п	ФИО/наименование участника	Доля в уставном капитале, (%)
1.	Морковский Павел Владимирович	100

**Таблица. Информация о членах Совета директоров.**

№ п/п	ФИО члена Совета директоров
1.	Уманский Андрей Геннадьевич
2.	Анищенко Анна Павловна
3.	Смолкина Ольга Владимировна
4.	Кычкина Лариса Сергеевна
5.	Чикалова Наталья Сергеевна

Функции единоличного исполнительного органа Общества с 2014 года осуществляет генеральный директор Морковский Павел Владимирович, (решение №17 единственного участника ООО «Арбат Отель Менеджмент» от 05 ноября 2014 г.).

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу:

Сумма выплаченного вознаграждения (ФОТ) управленческому персоналу составляет: 41 235 тыс. руб. НДФЛ удержан- 5 361 тыс.руб. Начислено взносов от ФОТ –12 371 тыс. руб. Бенефициарным владельцем Общества является Морковский Павел Владимирович.

#### **6. Информация по сегментам**

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

Общество совместную деятельность не осуществляет, сегментов не имеет, государственную помощь не получает.

#### **7. Информация о движении денежных средств**

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах. По состоянию на 31.12.2023 г. остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах 66 713 тыс. руб.

- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

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.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

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

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5% от общей суммы

- соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

## **8. Влияние СВО на Украине на деятельность Общества.**

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

## **9. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

## **10. Информация о судебных разбирательствах**

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

#### 11. Непрерывность деятельности предприятия.

«ООО «Арбат Отель Менеджмент» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что «ООО «Арбат Отель Менеджмент» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

#### 12. Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Деятельность, осуществляемая организацией не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19. В 2023 г. деятельность Общества не приостанавливалась.

В 2023 г. Общество осуществляло все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. Рабочие места сохранены в полном объеме.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствуют.

#### 12. Информация о затратах на энергетические ресурсы

№ п/п	Виды энергетических ресурсов,	Затраты за отчетный период (тыс. руб.)
1	Электрическая	-
<b>ИТОГО:</b>		-

#### 13. Информация об экологической деятельности организации

В 2023 году Общество не осуществляло деятельность, в связи с которой обязано осуществить платежи за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с действующим законодательством.

#### Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2023г. отсутствовали.

#### 15. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски  
Рыночные риски

<b>Факторы</b>	<b>Влияние фактора на финансовое положение организации</b>	<p>В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:</p> <p>« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.</p> <p>« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.</p> <p>« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации</p>
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	+	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	+	
- другая:	0	

### Кредитные риски

А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

<b>Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)</b>	<b>Предоставленные займы, тыс. руб.</b>	<b>Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.</b>	<b>Сомнительная дебиторская задолженность, тыс. руб.</b>	<b>Выпущенные векселя, руб.</b>	<b>Предоставленные поручительства, тыс. руб.</b>
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	-	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					

- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

### **Риски ликвидности**

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	Истек (просроченные), тыс. руб.	До 1 месяца, тыс. руб.	1-3 месяца, тыс. руб.	3 месяца – 1 год, тыс. руб.	1-3 года, тыс. руб.	Свыше 3 лет, тыс. руб.
Полученные кредиты	-	-	-	-	-	105 093
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Полученные займы	-	-	-	-	-	146 688
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	2 064 509	-	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-	-	-	-	-

### Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
<b>1. Правовые риски</b>		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится

<b>2. Страновые и региональные риски</b>		
Изменение экономической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Изменение политической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
<b>3. Репутационный риск</b>		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.		Качество товаров высокое
<b>4. Другие риски</b>		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Организация является членом саморегулируемых организаций