

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

ООО «Русский лес» ИНН: 2312186570

адрес места нахождения: 350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Конгрессная, д.4, оф. 1008

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД, 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Дополнительные	1. ОКВЭД 43.3. Работы строительные отделочные 2. ОКВЭД 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания 3. ОКВЭД 56.21 Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий 4. ОКВЭД 55.20 Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания 5. ОКВЭД 96.01 Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий 6. ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий 7. ОКВЭД 43.12 Подготовка строительной площадки 8. ОКВЭД 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ 9. ОКВЭД 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Коды

Форма по ОКУД 0710001

по ОКПО 37093806

по ОКЕИ 384

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2024 г. № 225/12.24 с последующими дополнениями.

1. Критерии существенности информации

Показатель признается существенным, если отказ от его раскрытия может повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности. В целях детализации показателей бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, который составляет не менее 5% от детализируемого (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период вызывает искажение показателя бухгалтерской отчетности не менее чем на 5% (п. 3 ПБУ 22/2010).

Организация формирует и представляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в общем порядке, который определен Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н).

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией и основанные на формах из приложений № 3–8 к ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов.

в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.4. Основные средства

Основные средства

К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам из п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 40 000 рублей.

Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более 40 000 рублей относятся на расходы текущего периода (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Контроль наличия и движения активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, которые не отнесены в состав основных средств, обеспечивается на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства в эксплуатации» из рабочего плана счетов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 11 ФСБУ 6/2020 организация классифицирует основные средства по следующим группам:

- Недвижимость.
- Машины и оборудование.
- Сооружения.
- Транспортные средства.
- Производственный и хозяйственный инвентарь.
- Прочие основные средства.

Существенные затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объекта основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельным объектом основных средств.

Величина таких затрат признается существенной, если она превышает 30% от стоимости объекта основных средств (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями учитывается как инвентарный объект.

Если у одного объекта основных средств несколько частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от таковых объекта основного средства в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом в соответствии с п. 10 ФСБУ 6/2020.

Если стоимость и срок полезного использования части основного средства отличается от таковых целого объекта основных средств более чем на 10 %, то такая разница признается существенной (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом.

Начисление производится так, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Организация осуществляет проверку элементов амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- Способ начисления амортизации.
- Первоначальный срок полезного использования на.
- Ликвидационная стоимость (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы, которые определяются с учетом пунктов 11, 12 ФСБУ 26/2020;
- б) стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- в) амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- г) затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- д) заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);
- е) связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- ж) величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
- з) иные затраты, в отношении которых соблюдаются условия, установленные пунктом 6 ФСБУ 26/2020.

2.5. Учет предметов аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендодателя.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.6. Финансовые вложения

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Все затраты на приобретение ценных бумаг включаются в их первоначальную стоимость (п. 9 ПБУ 19/02). Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывается в составе прочих доходов (расходов) равномерно, в течение срока обращения (п. 22 ПБУ 19/02).

Организация определяет устойчивое снижение стоимости финансовых вложений в соответствии с условиями, указанными в п. 37 ПБУ 19/02.

В организации определены следующие показатели уровня существенности в части снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость: 5% (п. 37 ПБУ 19/02).

Организация производит проверку на обесценение финансовых вложений при возникновении ситуации, в которой может произойти данное обесценение (п. 38 ПБУ 19/02). Проверка производится ежегодно на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При подтверждении существенного снижения стоимости финансовых вложений в организации создается резерв под их обесценение на сумму разницы между их учетной и расчетной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости. Записи в бухгалтерском учете не производятся. Данные о величине дисконтированной стоимости и примененных способах дисконтирования раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (п. 23, абз. 10 п. 42 ПБУ 19/02).

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчете «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчете «Депозитные счета».

2.7. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 5, 16 ПБУ 10/99).

а) Материалы.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер или партия (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов учитываются на счете 10 «Материалы», формируя их фактическую себестоимость.

Учет инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и прочих не соответствующих критериям ОС, а также стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) ведется на забалансовых счетах (пп. «б» п.3, п. 8 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц запасов (ФИФО).

Резерв под обесценение материалов не создается.

б) Товары.

Единицами бухгалтерского учета товаров являются номенклатурный номер или партия (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Учет товаров для розничной продажи осуществляется по продажным ценам без использования счета 42 «Торговая наценка» (п. 20 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение товаров учитываются на счете 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется (п. 21 ФСБУ 5/2019).

При отпуске товаров организация производит их оценку

- по себестоимости первых по времени поступления единиц запасов (ФИФО).

Организация не ведет учет тары на счете 41 «Товары».

Резерв под обесценение товаров не создается.

в) НЗП.

Управленческие (общехозяйственные) расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных на конец отчетного периода (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, пп. «г» п. 26 ФСБУ 5/2019). Кроме расходов, непосредственно связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относятся на себестоимость НЗП (продукции, работ, услуг).

Резерв под обесценение НЗП не создается.

2.8. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность признается сомнительной при наличии следующих обстоятельств (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета):

- Должник нарушил сроки исполнения обязательств.
- Долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством или банковской гарантией.
- У должника есть значительные финансовые затруднения.
- В отношении должника возбуждена процедура банкротства.
- Отказ должника подтвердить свои обязательства.

Задолженность признается сомнительной, если имеется надежная информация об отсутствии у должника возможности исполнить свои обязательства, независимо от наличия и периода просрочки и иных обязательств. Решение о создании резерва по такой задолженности принимает руководитель.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относится соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты у коммерческой организации, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Списанная таким образом дебиторская задолженность отражается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение пяти лет со дня списания.

Учет ведется отдельно по каждому должнику и основанию. Пока задолженность числится на забалансовом счете, организация следит за изменением имущественного положения должника.

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные — до трех месяцев — высоколиквидные финансовые инструменты, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия обозначенным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных банков.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов в организации осуществляется согласно ПБУ 15/2008 (утв. Приказом Минфина № 107н от 06.10.2008).

Для бухгалтерского учета кредитов и займов используются счета:

- счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» для отражения заемных средств, предоставленных на срок не более одного года;
- счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» для отражения заемных средств, предоставленных на срок более одного года.

2.12. Оценочные обязательства

Организация признает расходы на оплату отпусков работников оценочным обязательством в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Методика расчета и порядка формирования резерва предстоящих отпусков, приведена в Приложении №1.6. к настоящей Учетной политике.

Сумма созданного резерва учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета соответствующих расходов.

2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций в соответствии с ПБУ 18/02 применяется в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 N 236н. и ведется балансовым методом.

Учет ПР и ВР в каждом документе не производится — в проводках отражаются суммы только по БУ и НУ.

На конец месяца формируется ОНА или ОНО по каждому активу (обязательству), где на соответствующих балансовых счетах имеются разницы, проводки формируются в корреспонденции со счетом 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» по счетам:

ОНА — 09 «Отложенные налоговые активы»;

ОНО — 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Постоянный налоговый расход (ПНР) или постоянный налоговый доход (ПНД) определяется расчетным путем без формирования проводок.

ТНП определяется по данным налогового учета и формируется регламентной операцией Расчет налога на прибыль по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции со счетом 99.02.Т «Текущий налог на прибыль».

2.14. Признание доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (далее — ПБУ 9/99).

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- оказания гостиничных услуг
- услуг питания;
- сдачи помещений и имущества в аренду;
- посреднических услуг;
- прочие услуги проживающим гостям, в том числе услуги прачечной, парковки.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (п. 4 ПБУ 9/99).

2.15. Признание расходов

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

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- Амортизация ОС
- ФОТ+ страховые взносы с ФОТ
- Коммунальные платежи
- Продукты(ресторан)
- Страхование
- Охрана
- Содержание, обслуживание и ремонт гостиничного комплекса
- Аренда з-участка
- Содержание номерного фонда
- Комиссии агентам
- Инвентарь, посуда, моющие чистящие принадлежности
- Реклама не норм.-реклама СМИ, наружная реклама, участие в выставках
- Имущественные налоги .

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 2312186570

КПП 231101001

ОГРН 1112312010040

Общество зарегистрировано по адресу: 350005, Краснодарский край, Краснодар г, Конгрессная ул, дом № 4, офис 1008.

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 15.11.2011г.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет не менее 5% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом, к компетенции органов управления, формируемых в соответствии с Уставом, относится Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Биденко Константин Александрович.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
91,7 человек(а) в 2025 году;
83,8 человек(а) в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» дополняется также табличными пояснениями. (Пояснения 3).

С 01.01.2024г. Общество применяет для учета нематериальных активов ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права торговые марки и компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

- а) по первоначальной стоимости;
- б) способ начисления амортизации - линейный
- в) сроки полезного использования- более 12 месяцев

12.7. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями. (Пояснения 4).

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В отчетном периоде была проведена переоценка СПИ (согласно п. 37 ФСБУ 6/2020, при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации). Прибыль в сумме 430 841,96 руб., возникшая в результате проведенной переоценки, отражена в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

От выбытия основных средств за 2025 год получена прибыль в размере 500 000 руб. Доходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. В 2024 году выбытия основных средств не было.

12.8. Аренда у арендатора

Общество арендует земельный участок, кадастровый номер 23:43:0118001:2193, площадью 10333 кв. м. Согласно условиям договора, объект получен в аренду на срок до 49 лет с возможностью продления данного срока.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Согласно договора, арендные платежи определяются исходя из величины кадастровой стоимости, не привязаны напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам), в связи с этим включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы.

12.9. Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала преимущественно передачу в аренду производственного оборудования.

Операционная аренда

Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду, составляет 176 тыс. рублей. Общий доход по операционной аренде, признанный в отчетном периоде, составил 677 тыс. рублей. Будущие минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды составляют: в течение следующих 12 месяцев - 677 тыс. рублей, от 1 года до 5 лет – 677 тыс. рублей.

12.10. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, объектов нематериальных активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.11. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями (Пояснения 5).

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строкам «Финансовые вложения» в 1 разделе ВОА и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»:

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	31 611	31 611	31 611	20 700	---	---

12.12. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями (Пояснения 6).

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения

хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при оказании услуг, не создавался.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, запасов, отражаемая по строкам 1232 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 года 1 359 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 1 304 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 519 тыс. руб.

Расходы будущих периодов

Актив, который обладает всеми признаками НМА, кроме того, что предполагаемый срок его использования не превышает 12 месяцев, отражается в бухгалтерской отчетности в разделе оборотные активы.

Согласно требованию рациональности для учета краткосрочных прав использовать счет 97 "Расходы будущих периодов". При признании краткосрочных прав оценивать по сумме фактических затрат и устанавливать период использования. Затраты относятся на расходы, исходя из этого периода.

12.13. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями (Пояснения 7).

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 316	10 187	1 353
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 359	1 304	519
Расчеты по налогам и сборам	-	290	290
Сальдо по ЕНС	365	456	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	86	16
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 217	4 045	14 161
Расходы будущих периодов	161	56	165
Итого	15 418	16 423	16 503

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Дебиторская задолженность проверяется на предмет создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (пп. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). По состоянию на 31.12.2025г. отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

12.14. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	700 000	700 000	700 000

Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 700 000 000 (Семьсот миллионов) рублей.

Уставный капитал разделен на 3 (Три) доли.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

12.15. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8 «Обязательства».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 960	5 974	5 619
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 992	5 609	5 458
Расчеты по налогам и сборам	6 829	5 986	2 246
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 123	3 317	3 630
Сальдо по ЕНС	-	-	1 328
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 642	2 191	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	39	63	72
Итого:	24 586	23 139	18 361

12.16. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8 «Обязательства». В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.			
Сроки погашения займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	-	-	-
от двух до пяти лет	243 323	255 115	277 922
свыше пяти лет	1 267 118	1 273 769	1 274 317
Итого долгосрочные заемные средства	1 510 441	1 528 884	1 552 239

12.17. Обеспечения обязательств

Информация по пояснению показателя «Обеспечение обязательств» представлена табличными пояснениями (Пояснения 9).

12.18. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по пояснению показателя «Расходы по обычным видам деятельности» представлена табличными пояснениями (Пояснения 10).

12.19. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	3 190	2 504
прочие поступления	3 190	2 504
Прочие поступления от инвестиционных операций:	1 389	-
возврат депозитов	1 389	-
Прочие поступления от финансовых операций:	-	-

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций:	54 814	21 258
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	45 511	19 159
прочие выплаты	9 303	2 099
Прочие платежи от инвестиционных операций:	-	-
Прочие платежи от финансовых операций:	-	-

12.20. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс.
руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(54 694)	(82 634)
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	12 614	62 661
Изменение отложенных налоговых обязательств	4 260	(5 177)
Изменение отложенных налоговых активов	8 354	67 838
Налог на прибыль	12 614	62 661

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	8409	ОНА	55	ОНА
Материалы		ОНА	27	ОНА
Нематериальные активы		ОНА	6	ОНА
Расходы будущих периодов		ОНА	22	ОНА
Убытки прошлых лет	8409	ОНА		ОНА
Налогооблагаемые временные разницы:	103	ОНО	4363	ОНО
Доходные вложения в материальные ценности		ОНО	18	ОНО
Нематериальные активы		ОНО	6	ОНО
Основные средства	103	ОНО	4339	ОНО

12.21. Выручка от основной деятельности

Наименование видов выручки	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Услуги по предоставлению мест для временного проживания	196 742	163 189
Другие сопутствующие услуги из разделов VII-VIII приложения 4 к положению, утвержденному постановлением Правительства от 18.11.2020 №1860	53 617	46 179
Услуги ресторана/бара	80 655	81 757
Аренда конференц-залов, переговорных комнат	6 847	6 375
Прочие услуги	4 213	3 124

12.22. Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	Тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Амортизация ОС	(83 028)	(84 701)
Оплата труда, социальное страхование и обеспечение	(102 319)	(84 701)
Коммунальные платежи	(12 096)	(11 067)
Содержание номерного фонда	(17 466)	(14 969)
Продукты/папитки	(31 378)	(33 547)
Содержание и ремонт здания, помещений, оборудования, мебели	(17 466)	(14 969)
Операционные принадлежности, чистящие, моющие средства, прочие расходы	(10 940)	(12 048)
Налоги и сборы	(23 692)	(24 697)

12.23. Прочие доходы и расходы

				тыс. руб.
Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль/ убыток от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств	500	-	-	
Результаты инвентаризации	120	(356)	-	(70)
Ущерб к возмещению	435	(157)	-	(120)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	х	(3 839)	х	(3 279)
Прочие	469	(2421)	659	(2542)
Итого прочие доходы/расходы	1524	(6773)	659	(6011)

12.24. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - является Прокопенко Алексей Васильевич, доля в уставном капитале составляет 48,0%

Информация по операциям со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Основное хозяйственное общество							
1	Прокопенко Алексей Васильевич	Республика Адыгея, р-н Тахтамукайский, аул Новая Адыгея, ул. Береговая, д. 1/3	Прокопенко А.В. владеет более 25% долей Общества;	48%	-	да	да

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
2	АО «РАМО-М»	352832, Краснодарский край, Туапсинский район, п. Майский, им. "1 Мая" Сан	АО «РАМО-М» владеет более 25% долей Общества;	50,3%	-	да	да
Основной управленческий персонал							
3	Биденко Константин Александрович	г. Краснодар	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	-	-	да	да

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операции	Объем операций каждого вида в тыс.руб	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, в тыс.руб	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, в тыс.руб	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в тыс.руб
Основное хозяйственное общество							
1	Прокопенко Алексей Васильевич	Заем (возврат)	24 395	-	Безналичная	-	-
2	АО «РАМО-М»	Беспроцентная финансовая помощь (поступление)	36 792	-	Безналичная	-	-
3	АО «РАМО-М»	Беспроцентная финансовая помощь (возврат)	27 919	-	Безналичная	-	-

Операции со связанными сторонами за 2024 год:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операции	Объем операций каждого вида в тыс.руб	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, в тыс.руб	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, в тыс.руб	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в тыс.руб
Основное хозяйственное общество							
1	Прокопенко Алексей Васильевич	Заем (возврат)	115 098	-	Безналичная	-	-
2	Прокопенко Алексей Васильевич	Заем (поступление)	12 725	-	Безналичная	-	-
3	АО «РАМО-М»	Беспроцентная финансовая помощь (поступление)	121 910	-	Безналичная	-	-
4	АО «РАМО-М»	Беспроцентная финансовая помощь (возврат)	35 528	-	Безналичная	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.
В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс.руб.		
Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :		
	2655	2675
НДФЛ	208	219
обязательные взносы	613	617
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-

12.25. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополняется также табличными пояснениями 8.3 «Оценочные обязательства».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2025 года – 5 187 тыс. руб. и является оценочным обязательством так как:

- обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации;
- в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность;
- при увольнении, в случае если отпуск не был использован работником, работодатель обязан выплатить компенсацию за неиспользованный отпуск, рассчитываемую в порядке, аналогичном для оплаты отпусков.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Условные обязательства по выданным поручительствам отсутствуют.

12.26. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками является неотъемлемой частью системы управления ООО «Русский лес» и позволяет органам управления Общества принимать наиболее эффективные и экономически

обоснованные решения, тесно взаимосвязанные с процессом стратегического и операционного планирования и предусматривает активное участие всех структурных подразделений Общества в процессе выявления и оценки рисков.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений по которым определяется рыночная стоимость.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Общество приобретает комплектующие к иностранному оборудованию, используемому в операционной деятельности. Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Деятельность Общества подвержена влиянию геополитических факторов и ужесточения санкционного давления на экономику Российской Федерации. Даже при отсутствии прямой вовлеченности Общества в экспортно-импортные операции, влияние данных факторов проявляется опосредованно - через изменение условий работы российских контрагентов, зависящих от импортных поставок, иностранных технологий или экспортных рынков сбыта.

Современные условия характеризуются сохранением ограничительных мер, оказывающих комплексное воздействие на международные расчеты, логистические цепочки и доступ к иностранным технологиям. Отмечается усиление волатильности на сырьевых рынках и

вынужденная переориентация традиционных маршрутов поставок. Изменение миграционной политики отдельных государств создает дополнительные операционные сложности в реализации международных проектов.

Для обеспечения устойчивости операционной деятельности руководство Общества принимает превентивные меры, направленные на смягчение последствий изменений во внутренней экономической среде, вызванных внешнеполитическими факторами.

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

12.27. Выплаты аудитору

Аудитором Общества за 2025 год является ООО «ПрестижАудит», ОРНЗ в реестре саморегулируемой организации аудиторов № 11606059743.

Величина выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год составляет 140 тыс. рублей.

12.28. Непрерывность деятельности

Под влиянием последствий пандемии/специальной военной операции, санкционных влияний, увеличения налогового бремени, величина убытка Общества составляют на 31.12.2025, 31.12.2024 – 54 694 тыс. руб., 82 634 тыс. руб. соответственно. Показатель величины чистого убытка за 2025г. и 2024 г. составил 42 080 тыс. руб., 19 973 тыс. руб. соответственно. Итоговая величина раздела II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества выше итоговой величины раздела V «Краткосрочные обязательства» на 29 990 тыс. руб. Показатель выручки за 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличился на 13,8%.

На настоящем этапе руководству Общества не представляется возможным надежно оценить будущие темпы восстановления своей деятельности в связи с геополитической ситуацией, в связи с чем рассматриваются различные сценарии развития для быстрой адаптации к изменяющимся потребностям и принимаются меры, которые обеспечат компании выполнение своих финансовых обязательств. При этом, учитывая непредсказуемость продолжительности и масштабов специальной военной операции, санкционных влияний в мире, ее фактическое влияние на будущую рентабельность, финансовое положение и потоки денежных средств Общества может отличаться от текущих оценок и допущений руководства. Вместе с тем с учетом вышеизложенного продолжение специальной военной операции, санкционных влияний на дату подготовки настоящей отчетности не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности организации. В данных условиях бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Тем не менее вышеизложенные обстоятельства свидетельствуют о том, что имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

12.29. События после отчетной даты

Информация о судебных разбирательствах

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества

Разногласия с налоговыми органами

У Общества отсутствуют на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по вопросам исчисления и уплаты налогов.

13. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

№ п/п	Виды энергетических ресурсов,	Затраты за отчетный период (тыс. руб.)
1	Электрическая энергия	6 977
	ИТОГО:	6 977

Информация об экологической деятельности организации

В результате технического обслуживания автотранспорта образуются отходы которые ежеквартально утилизируются. Опасные отходы хранятся в специально отведенных местах. Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению опасных отходов на предприятии не осуществляется.

Выполняются экологические требования при эксплуатации и ремонте автотранспортных средств. Регулярно определяется содержание оксида углерода и углеводородов в отработанных газах, измерение дымности.

Ежеквартально проводится химический анализ ливневых вод. Сточные воды от предприятия поступают в канализацию сети ООО «Краснодар Водоканал».

Ежегодно осуществляется плата за негативное воздействие на окружающую среду.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2025 г. отсутствовали.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата 02 февраля 2026 года



/Биденко К.А./

/Русс Е.А./

3. Нематериальные активы

[illegible][illegible]

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Аккордизуемые нематериальные активы - всего	211	256	732
в том числе:			
Программы ЭВМ	54	76	98
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	325
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	157	180	309
из них созданные организацией	-	-	-
Достоверность нематериальных активов - всего	-	-	-

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 отчисления по иным основаниям, - всего	-	-	-

[illegible]

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.	-	-	-	-	-
	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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 772 067	(533 536)	645	(153)	583	-	-	(82 801)	-	-	1 772 067	(615 754)
в том числе:	За 2024 г.	1 771 803	(443 526)	264	-	-	-	-	(84 010)	-	-	1 772 067	(533 536)
Здания	За 2025 г.	1 373 798	(274 162)	-	-	-	-	-	(45 660)	-	-	1 373 798	(319 822)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	1 373 798	(228 502)	-	-	-	-	-	(45 660)	-	-	1 373 798	(274 162)
Офисное оборудование	За 2025 г.	362 554	(237 599)	645	141	141	-	-	(33 611)	-	-	363 199	(271 069)
Транспортные средства	За 2024 г.	362 290	(202 770)	264	-	-	-	-	(34 829)	-	-	362 554	(237 599)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 245	(1 193)	-	-	181	-	-	(43)	-	-	1 245	(1 055)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	1 245	(1 183)	-	-	-	-	-	(11)	-	-	1 245	(1 193)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	153	(153)	-	-	153	-	-	-	-	-	153	-
в том числе:	За 2024 г.	153	(153)	-	-	-	-	-	-	-	-	153	(153)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	28 085	(17 391)	-	-	108	-	-	(2 645)	-	-	28 085	(19 928)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	28 085	(14 735)	-	-	-	-	-	(2 656)	-	-	28 085	(17 391)
Итого	За 2025 г.	6 233	(3 038)	-	-	-	-	-	(855)	-	-	6 233	(3 880)
в том числе:	За 2024 г.	6 233	(2 184)	-	-	-	-	-	(235)	-	-	6 233	(3 038)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 283	(5 871)	-	-	-	-	-	(235)	-	-	6 283	(6 107)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	6 283	(5 636)	-	-	-	-	-	(235)	-	-	6 283	(5 871)
Итого	За 2025 г.	6 283	(5 871)	-	-	-	-	-	(235)	-	-	6 283	(6 107)
в том числе:	За 2024 г.	6 283	(5 636)	-	-	-	-	-	(235)	-	-	6 283	(5 871)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	1 156 982	1 238 942	1 099 636	1 145 295	1 322 924	1 452 924
в том числе:						
Здания	1 053 976	1 099 636	1 099 636	1 145 295	1 322 924	1 452 924
Машины и оборудование (кроме офисного)	92 306	125 366	125 366	160 166	160 166	160 166
Офисное оборудование	190	52	52	63	63	63
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 157	10 694	10 694	13 350	13 350	13 350
Другие виды основных средств	2 353	3 195	3 195	4 050	4 050	4 050
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано	первоначальная стоимость	на конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	31 611	-	-	-	-	-	-	-	31 611	-
	За 2024 г.	31 611	-	-	-	-	-	-	-	31 611	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	31 611	-	-	-	-	-	-	-	31 611	-
	За 2024 г.	31 611	-	-	-	-	-	-	-	31 611	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	20 700	-	-	-	-	-	20 700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	20 700	-	-	-	-	-	20 700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 611	-	20 700	-	-	-	-	-	52 311	-
	За 2024 г.	31 611	-	-	-	-	-	-	-	31 611	-

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	фактическая себестоимость	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	22 826	-	335 201	(335 062)	-	-	X	X	-	22 965	-
	3а 2024 г.	23 587	-	313 246	(314 007)	-	-	X	X	-	22 826	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	17 596	-	11 006	(167)	-	-	-	(11 749)	-	16 686	-
	3а 2024 г.	18 836	-	14 843	(203)	-	-	-	(15 877)	-	17 596	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(237)	-	-	-	237	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(4)	-	-	-	4	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	5 152	-	35 704	(3 306)	-	-	-	(31 270)	-	6 280	-
	3а 2024 г.	4 695	-	36 743	(2 871)	-	-	-	(33 416)	-	5 152	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	288 491	(331 273)	-	-	-	42 782	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	261 584	(310 873)	-	-	-	49 289	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	78	-	-	(78)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	57	-	78	(57)	-	-	-	-	-	78	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	16 423	-	2 009	408	(3 422)	-	-	-	15 418	-
в том числе:	За 2024 г.	16 503	-	11 753	286	(12 118)	-	-	-	16 423	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 304	-	1 318	-	(1 263)	-	-	-	1 359	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	519	-	1 265	-	(480)	-	-	-	1 304	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 187	-	556	371	(798)	-	-	-	10 316	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	1 353	-	9 921	271	(1 357)	-	-	-	10 187	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 588	-	-	-	(9 588)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	4 045	-	10	-	(838)	-	-	-	3 217	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 573	-	-	-	(528)	-	-	-	4 045	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	290	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	456	-	456	-	(91)	-	-	-	290	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	86	-	71	-	(86)	-	-	-	364	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	16	-	(38)	38	-	-	-	-	456	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	(15)	15	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	165	-	56	-	(56)	-	-	-	161	-
	За 2024 г.	16 423	-	2 009	408	(3 422)	-	-	X	15 418	-
	За 2024 г.	16 503	-	11 753	286	(12 118)	-	-	X	16 423	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 528 884	17 743	-	(36 187)	-	-	1 510 441	
	3а 2024 г.	1 552 239	101 825	-	(125 180)	-	-	1 528 884	
	3а 2025 г.	255 115	-	-	(11 792)	-	-	243 323	
	3а 2024 г.	277 922	-	-	(22 807)	-	-	255 115	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	182 786	8 871	-	(24 395)	-	-	167 262	
	3а 2024 г.	269 715	15 444	-	(102 373)	-	-	182 786	
Беспроцентная возвратная финансовая помощь учредителя	3а 2025 г.	1 090 983	8 873	-	-	-	-	1 099 856	
	3а 2024 г.	1 004 602	86 381	-	-	-	-	1 090 983	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 139	11 778	-	(10 331)	-	-	24 586	
	3а 2024 г.	18 361	14 778	-	(10 000)	-	-	23 139	
в том числе:									
	3а 2025 г.	5 974	3 387	-	(3 400)	-	-	5 960	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	5 619	3 395	-	(3 041)	-	-	5 974	
	3а 2025 г.	5 609	6 845	-	(5 462)	-	-	6 992	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	5 458	5 398	-	(5 248)	-	-	5 609	
	3а 2025 г.	63	-	-	(24)	-	-	39	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	72	62	-	(71)	-	-	63	
	3а 2025 г.	5 986	1 095	-	(252)	-	-	6 829	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	2 246	3 740	-	-	-	-	5 986	
	3а 2025 г.	3 317	-	-	(1 193)	-	-	2 123	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	3 630	-	-	(313)	-	-	3 317	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	1 328	-	-	(1 328)	-	-	-	
	3а 2025 г.	2 191	451	-	-	-	-	2 642	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	7	2 184	-	-	-	-	2 191	
	3а 2025 г.	1 552 023	29 521	-	(46 518)	-	-	1 535 027	
Итого	3а 2024 г.	1 570 600	116 603	-	(135 180)	-	-	1 552 023	

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.	4 046	9 325	8 183	-	5 187
	За 2024 г.	3 067	7 130	6 073	78	4 046
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 046	9 325	8 183	-	5 187
	За 2024 г.	3 067	7 130	6 073	78	4 046

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	749 875	749 875	-
в том числе:			
РОМЕКС-КУБАНЬ ООО	700 000	700 000	-
РАМО-М АО (КПП 236501001) //	49 875	49 875	-
ЗДО			
Выданные - всего	883 963	883 963	883 963
в том числе:			
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	468 489	468 489	468 489
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	415 474	415 474	415 474

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	43 228	49 500
Затраты на оплату труда	92 156	74 575
Отчисления на социальные нужды	27 693	22 398
Амортизация	83 082	84 722
Прочие затраты	107 442	94 218
Итого по элементам	353 602	325 413
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(457)
Итого расходы по обычным видам деятельности	353 602	324 956

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.	-	-	-	-