

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах**

за 2025 год

ООО «Система Бронирования Отелей»

Оглавление

1. Основные направления деятельности ООО «Система Бронирования Отелей»	3
1.1 Состояние расчетов со связанными сторонами	5
1.2 Операции со связанными сторонами	5
1.3 Денежные потоки со связанными сторонами за отчетный период	5
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности	6
3. Ведение бухгалтерского учета	6
4. Учетная политика Общества	6
4.1. Порядок учета нематериальных активов	8
4.2. Порядок учета запасов	10
4.3. Признание доходов	11
4.4. Признание расходов	11
4.5. Порядок учета расчетов	12
4.6. Порядок учета полученных кредитов и займов	12
4.7. Порядок учета финансовых вложений	13
4.8. Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности	14
4.9. Расчеты по налогу на прибыль	15
4.10. Применение отдельных ПБУ	15
4.11. Порядок исправления ошибок	15
5. Пояснение к существенным статьям баланса	15
5.1. Основные средства.	16
5.2. Запасы	16
5.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)	16
5.4. Крупные дебиторы	16
5.5 Денежные средства (ст.1250 Баланса)	16
5.6. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)	17
5.7 Добавочный капитал (строка 1350 Баланса)	17
5.8 Информация о выплаченных дивидендах по акциям	17
5.9 Обязательства	17
5.10 Крупные кредиторы	17
5.11 Оценочные обязательства	18
6. Пояснения к основным статьям отчета о финансовых результатах.	18
6.1 Прочие доходы и расходы	18
6.2. Учет расчетов по налогу на прибыль	19
7. Информация о событиях после отчетной даты	19
8. Информация об использовании энергетических ресурсов	19
9. Условные обязательства и условные активы	19
10. Допущение непрерывности деятельности, чрезвычайные факты	19
11. Дополнительная информация	20

ООО «Система Бронирования Отелей»

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Основные направления деятельности ООО «Система Бронирования Отелей»

ООО «Система Бронирования Отелей» (далее - Общество) - является Обществом с ограниченной ответственностью.

Регистрация - Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной ИФНС № 46 по г.Москва № 2187750033216 от 30 ноября 2018 г.

ОГРН 1187746972720, ИНН 9705125887, КПП 770501001

Общество зарегистрировано по адресу:

115172, г. Москва, ВН.ТЕР.г. Муниципальный округ Таганский, ул. Гончарная, д.30, стр. 1

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

Согласно директиве ВОСУ от 03.2021 года Общим собранием участников Общества ООО «ВЕГА» изменило фирменное наименование на ООО «РТ Медицина»

Общим собранием участников ООО «РТ Медицина» Общество переименовано согласно Протокола № 2/2024 от 26.02.2024 г. в ООО «СБО». Устав редакция № 4.

Общество не имеет обособленные подразделения.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 28 чел., на 31.12.2024 г. составила 24 чел., по состоянию на 31.12.2023 среднесписочная численность персонала составляла 19 чел.

Основным видом деятельности Общества является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Дополнительные виды деятельности:

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);

-Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09)

-Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11)

-Деятельность по предоставлению услуг по размещению информации прочая (ОКВЭД 63.11.9)

- Деятельность web-порталов (ОКВЭД 63.12)

- Деятельность по оказанию услуг службами информационного поиска по договору или на платной основе (ОКВЭД 63.99.12)

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (ОКВЭД 72.19)

- Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику (ОКВЭД 77.33)

- Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11)

- Деятельность туроператоров (ОКВЭД 79.12)

- Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность (ОКВЭД 79.90)

- Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг (ОКВЭД 79.90.1)

ООО «Система Бронирования Отелей»

- Деятельность по предоставлению туристических услуг, связанных с бронированием (ОКВЭД 79.90.3)

- Деятельность по оказанию прочих услуг, связанных со службой предварительных заказов (ОКВЭД 79.90.32)

Органы управления, исполнительный орган:

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества (ст.10 Устава Общества).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества

В Состав совета директоров входят:

- Казачинская Елена Станиславовна;
- Кушнарев Андрей Александрович;
- Рябченков Денис Владимирович (Председатель Совета директоров)

Коллегиальным органом управления Общества является Совет директоров Общества, утверждаемый ежегодно решением участников. Полномочия Совета директоров определяются действующей редакцией Устава Общества (ст.12 Устава Общества). По состоянию на 31.12.2024 Совет директоров действует в составе, утвержденным решением единственного участника Протокол № 08/2024 от 05.12.2024 г.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Срок полномочий определяется ст. 13 Устава Общества (не превышает 2 (два) года). По состоянию на 31.12.2024 Генеральный директор Общества Олиферко Дмитрий Анатольевич избран Советом Протокол № 01/2024 от 14.02.2024 г.

Учредителем ООО «СБО» является ООО «Фабрика Цифровых Продуктов», размер доли 100%

Организация включена в реестр Роскомнадзора как **оператор, осуществляющий обработку персональных данных**.

Информация о связанных сторонах.

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Основное хозяйственное общество	Организация контролирует Общество, доля в УК 100%
Контролирующее общество	Общество контролирует основное хозяйственное общество
Прочие связанные стороны	Зависимые компании и организации, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит Общество
Основной управленческий персонал	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: Члены Совета директоров, Генеральный директор, Коммерческий директор, Технический директор.

ООО «Система Бронирования Отелей»

Данные о бенефициарах:

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества либо имеет возможность контролировать действия Общества.

1.1 Состояние расчетов со связанными сторонами

Связанная сторона	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	в тыс. руб.	в тыс. руб.
На 31.12.2025		
Контролирующее общество	77 119	236
На 31.12.2024		
Контролирующее общество	0	380

1.2 Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Доходы	Расходы
	в тыс. руб. без НДС	в тыс. руб. без НДС
На 31.12.2025		
Контролирующее общество	0	2 506
На 31.12.2024		
Контролирующее общество	29 158	2 509

1.3 Денежные потоки со связанными сторонами за отчетный период

Связанная сторона	Поступления	Платежи
	в тыс. руб. без НДС	в тыс. руб. без НДС
На 31.12.2025		
Контролирующее общество	12 287	95 859
На 31.12.2024		
Контролирующее общество	34 092	134 282

Показатели по выплате основному управленческому персоналу (Генеральный директор, Коммерческий директор, Технический директор) представлены в таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.)	23 843	17 684
В том числе:		
Заработная плата	19 762	14 684

Страховые взносы	4 081	3 000
------------------	-------	-------

Выплаты совету директоров в 2025 году составила 200 тыс.руб..
Иных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Информация об операциях финансового пулинга в рамках Соглашения об общих условиях предоставления займов N199 от 21/12/2023г., Соглашения об общих условиях предоставления займов N246 от 10/02/2025г с Контролирующим обществом отражена в разделе 3.5 настоящих пояснений.

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей (аутсорсинговой) организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора/

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

4. Учетная политика Общества

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями законодательства РФ. Учетная политика Общества призвана обеспечить:

- выполнение основополагающих принципов учета: полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости, рациональности;
- соблюдение общих требований к бухгалтерской отчетности: полноты, существенности, нейтральности, сравнимости, сопоставимости;
- достоверность отчетности, подготавливаемой Обществом – бухгалтерской, налоговой, управленческой, статистической;
- единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета в Обществе в целом и в его подразделениях;
- оперативность и гибкость реагирования системы бухгалтерского учета на изменения условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в том числе обусловленных изменениями законодательных и нормативных актов.

ООО «Система Бронирования Отелей»

Положение последовательно раскрывает принятые Обществом при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, без знания о применении которых невозможна достоверная оценка финансового положения, движения денежных средств или финансовых результатов деятельности Общества.

Положение разработано в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете. В случаях, когда системой нормативного регулирования бухгалтерского учета РФ не установлен способ ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу, при формировании учетной политики Общество разрабатывало соответствующий способ учета самостоятельно, исходя из существующих принципов бухгалтерского учета, а также Международных стандартов финансовой отчетности.

Настоящим Положением в своей деятельности должны руководствоваться все лица, связанные с решением вопросов, регламентируемых учетной политикой:

- руководство Общества;
- руководители подразделений Общества, отвечающие за организацию и состояние учета во вверенных им подразделениях;
- работники бухгалтерской службы, отвечающие за своевременное и качественное выполнение всех видов учетных работ и составление достоверной отчетности всех видов;
- работники всех служб и подразделений, отвечающие за своевременное предоставление первичных документов в бухгалтерскую службу;
- другие работники.

Положения настоящей учетной политики применяются с 1 января 2025 года и не подлежат изменению за исключением следующих случаев:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности Общества.

Изменения, вносимые в текст Положения об учетной политике, утверждаются приказом Генерального директора Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета Бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской и финансовой отчетности.

4.1. Порядок учета нематериальных активов

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

с определенным сроком полезного использования;

с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов. Если возмещаемая стоимость активов ниже их балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения на сумму такой разницы.

Расходы на НИОКР, учтенные в составе нематериальных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд. Срок погашения расходов на НИОКР устанавливается специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более 5-ти лет.

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Основные средства - материальные активы, которые:

предназначены для использования в процессе производства, предоставления услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев;

способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также проценты по заемным средствам,

ООО «Система Бронирования Отелей»

связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету как период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса. При соответствии ожидаемым оценкам показателей функционирования объектов основных средств Общество может использовать для определения срока Классификатор основных средств ПАО «Ростелеком».

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита 40 000 рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;

профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;

групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания

ООО «Система Бронирования Отелей»

МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более 40 000 рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один инвентарный объект группового учета основных средств. Объекты подлежат инвентарному групповому учету, если стоимость общей совокупной группы существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более 10 процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.

В целях обеспечения сохранности активов, признанных расходами в периоде их приобретения, должен быть организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете, на котором объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью или по другим основаниям.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Части сложного объекта основных средств, состоящего из нескольких частей, принимаются к учету в качестве отдельных инвентарных объектов, если эти части относятся к разным группам основных средств в соответствии Классификацией основных средств.

Общество классифицирует основное средство как предназначенное для продажи, если его стоимость будет возмещена в основном за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования. При этом объект, в его текущем состоянии, готов для немедленной продажи на условиях обычных при продаже таких активов, и его продажа в высшей степени вероятна. Общество отражает объекты недвижимости для продажи в бухгалтерской отчетности обособленно в составе оборотных активов (объекты ВАП – внеоборотные активы для продажи).

Инвестиционная собственность представляет собой недвижимое имущество, удерживаемое с целью получения арендных платежей и/или прироста стоимости капитала (включая собственность на стадии строительства для данных целей). Для объектов инвестиционной собственности Общество применяет модель учета по фактической стоимости, и в последующем инвестиционная собственность учитывается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 16 для данной модели.

Прекращение признания объектов инвестиционной собственности происходит при выбытии или в случае, если объект инвестиционной собственности навсегда изымается из использования и не ожидается будущих экономических выгод от его выбытия.

4.2. Порядок учета запасов

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

ООО «Система Бронирования Отелей»

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию:

если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости;

если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более 40 000 руб. за единицу.

Спецодежда и спецоснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. учитывается в составе ОС.

4.3. Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Обычными видами деятельности Общества являются:

1. Разработка компьютерного программного обеспечения,
2. Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий,
3. Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая,

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

4.4. Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Расходы Общества учитываются и распределяются в следующем порядке.

Учет расходов на основное производство производится по счету 20 «Основное производство». Расходы на осуществление основных видов деятельности, сформированные на счете 20 «Основное производство», полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж», за исключением НЗП.

Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Для формирования достоверного финансового результата с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов) в Обществе используется счет 23 «Вспомогательные производства».

Остаток по счету 23 на конец отчетного месяца показывает стоимость незавершенного производства (НЗП).

Учет общехозяйственных расходов

Административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные по назначению управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

ООО «Система Бронирования Отелей»

Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится ежемесячно полностью на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

При ведении торговой деятельности расходы на продажу товаров со счета 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются на субсчет 90.07 «Расходы на продажу», за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета активов, суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих расходов в периоде выявления при условии фактического отсутствия активов, к которым они относятся, либо завершения расчетов, по которым они сформировались.

Общество не показывает в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, следующие расходы:

- расходы по отрицательным курсовым разницам (при наличии доходов по положительным курсовым разницам),
- расходы от приведения стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости (при наличии доходов от приведения стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости);
- расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва под обесценение основных средств (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание прочих резервов (при наличии доходов от восстановления данного резерва).

4.5. Порядок учета расчетов

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность и авансы капитального характера классифицируются как прочие внеоборотные активы.

4.6. Порядок учета полученных кредитов и займов

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате займодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость квалифицируемого (инвестиционного актива).

ООО «Система Бронирования Отелей»

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

- 1) расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- 2) расходы по кредитам и займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- 3) начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Проценты, включаемые в стоимость инвестиционного актива, с месяца, следующего за вводом в эксплуатацию данного инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу(кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не признаваемых инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

4.7. Порядок учета финансовых вложений

Для целей бухгалтерского учета Общество при принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений.

К долгосрочным Общество относит вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

К краткосрочным Общество относит следующие вложения:

- вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев;
- вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- ценные бумаги, приобретенные для перепродажи, независимо от срока их погашения.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные вследствие принятия решения о продаже финансовых вложений при наличии твердого намерения осуществить план такой продажи в течение 12 месяцев, считая от даты принятия решения о продаже.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится по состоянию на последнюю дату года.

ООО «Система Бронирования Отелей»

Порядок проверки на обесценение и порядок формирования резервов под обесценение финансовых вложений определяются в Методических указаниях по учету финансовых вложений в системе «1С: Бухгалтерия» ДЗО ПАО «Ростелеком».

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг, а также долей и паев, производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций) подлежит пересчету в рубли по действующему на отчетную дату курсу, установленному ЦБ РФ или договором. Акции, выраженные в иностранной валюте, принимаются к учету в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет таких активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;

открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;

иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки Общества классифицируются исходя из того, что:

Текущая (операционная) деятельность - основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Потоки денежных средств, выраженные в иностранной валюте, представляются в отчете о движении денежных средств по курсу на дату совершения операции.

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией ПАО «Ростелеком» отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

4.8. Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- ✓ резерв под обесценение запасов (ежегодно);
- ✓ резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно);
- ✓ резерв под обесценение основных средств (ежегодно);
- ✓ резерв под обесценение НМА (ежегодно);
- ✓ резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- ✓ резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
- ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
- ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
- ✓ резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

ООО «Система Бронирования Отелей»

Порядок формирования резервов определяется в Методических указаниях по учету резервов в системе «1С: Бухгалтерия» ДЗО ПАО «Ростелеком».

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива. Оценочные обязательства по штрафам, пеням, неустойкам по доходным договорам уменьшают выручку

4.9. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

4.10. Применение отдельных ПБУ

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не производится.

4.11. Порядок исправления ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

5. Пояснение к существенным статьям баланса

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В отчетном периоде не были приняты существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

Корректировки входящих остатков не было.

5.1. Основные средства.

На 01.01.2025 года стоимость основных средств составила 3 987 тыс. руб. На 31.12.2025 стоимость равна 3 630 тыс. руб. Изменение абсолютной величины стоимости основных средств (357) тыс. руб.

Информация раскрыта в пояснении 2, приложение 2.1, 2.2, 2.3 к бухгалтерскому балансу.

5.2. Запасы

На 01.01.2025 года стоимость запасов составила 0 тыс. руб. На 31.12.2025 стоимость запасов равна 0 тыс. руб.

Информация раскрыта в пояснении 3, приложение 3.1 к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. признаки обесценения запасов не выявлены.

5.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация раскрыта в пояснении 4, приложение 4.1 к бухгалтерскому балансу.

5.4. Крупные дебиторы

Контрагент	Дебиторская задолженность (в т.ч. НДС) на 31.12.2025	Дебиторская задолженность (в т.ч. НДС) на 31.12.2024
	в тыс. руб.	в тыс. руб.
СЕЛЕКТЕЛ АО	420	328
КОНТИНЕНТ ЭКСПРЕСС АО	8 194	786
ФЕСТ ООО	4 734	-
ДЕМЛИНК ООО	1 819	-
ИНТЕРНЕЙШНЛ БИЗНЕС ЦЕНТР ООО	1 466	-
Прочие дебиторы	7 191	1 962
Контролирующее общество	77 119	226 445
Итого:	100 943	229 521

5.5 Денежные средства (ст.1250 Баланса)

Наименование банка, номер расчетного счета	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2024
40702810003800090691, Банк ВТБ (ПАО)	10	114
40702810603800000735, БАНК ВТБ (ПАО)	10	10

ООО «Система Бронирования Отелей»

40702810925650000078, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	100	-
Контролирующее общество	-	225 366

ООО СБО заключено Соглашение на предоставление займа Контролирующему обществу по договору № 199 от 21.12.2023 и N246 от 10/02/2025г. В связи с тем, что данные Соглашения в 2025г. были беспроцентными, задолженность по ним переведена в состав Дебиторской задолженности по строке 1230.

5.6. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Согласно пункту 5 Устава Общества, утверждено Общим собранием акционеров Протокол № 07/2024 от 08.08.2024 года, уставной капитал ООО «СБО» на 31.12.2025 составляет 60 000 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование	Сумма 2025 г.	Сумма 2024 г.	Сумма 2023 г.
Уставный капитал	60 000	60 000	60 000

5.7 Добавочный капитал (строка 1350 Баланса)

Добавочный капитал образован за счет вклада в имущество АО «РТ ЛАБС» без увеличения УК протокол собрания участников от 04.02.2020 на сумму 350 тыс.руб.

Согласно протокола от 24.01.2022 года увеличение добавочного капитала за счет вклада в имущество АО «РТ ЛАБС» на сумму 300 тыс. руб.

Согласно протокола №1 от 28.04.2023 года увеличение добавочного капитала за счет вклада в имущество АО «АМТ» на сумму 1 770 тыс.руб.

Согласно Протокола № 3 от 20.12.2023 внеочередного общего собрания участников ООО СБО, ранее ООО «РТ Медицина», увеличение добавочного капитала за счет вклада в имущество АО АМТ в размере 230 100 тыс.руб.

Добавочный капитал на 31.12.2025 составляет 232 520 тыс.руб.

5.8 Информация о выплаченных дивидендах по акциям

В 2025, 2024 ,2023 годах дивиденды не выплачивались.

5.9 Обязательства

Информация раскрыта в пояснении 5, приложение 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу.

5.10 Крупные кредиторы

Наименование контрагента	Кредиторская задолженность На 31.12.2025	Кредиторская задолженность На 31.12.2024
	в тыс. руб.	в тыс. руб.
Контролирующее общество	-	3 826
Заварзин Вячеслав Алексеевич	-	280
Интеллект Альянс ООО	-	51
Кортеос ООО	8 248	91

ООО «Система Бронирования Отелей»

КОНТИНЕНТ ЭКСПРЕСС АО	754	-
ФЕСТ ООО	788	-
Прочие кредиторы	11 670	2 137
Контролирующее общество (Центр)	236	376
Итого:	21 696	6 761

5.11 Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков путем определения величины оценочного обязательства по всем неиспользованным отпускам работников Общества по состоянию на конец отчетного периода.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 30,2%. Резерв на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец отчетного периода.

Сумма рассчитанного резерва составила:

на 31.12.2023 – 15 тыс. руб.

на 31.12.2024 – 2 815 тыс. руб.

на 31.12.2025 – 3 352 тыс. руб.

Движение резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в 2025 г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 815	537	-	-	3 352
	За 2024 г.	15	2 800	-	-	2 815

6. Пояснения к основным статьям отчета о финансовых результатах.

6.1 Прочие доходы и расходы

Прибыль/убыток от продаж и чистая прибыль/убыток Общества за 2025 г. составили соответственно (109 171) тыс. руб. и (116 835) тыс. руб.

Общая себестоимость (строка 2120 + строка 2210 + строка 2220) выполненных работ и оказанных услуг Обществом за 2025 г. составила 137 099 тыс. руб.

В течение 2025 и 2024 гг. были получены и понесены следующие прочие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Проценты к получению	-	29 158
Иные доходы	-	27
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	-	29 185

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
----------------	--------------------	--------------------

ООО «Система Бронирования Отелей»

Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	87	11
Убытки прошлых лет	5 057	21
Иные статьи прочих расходов	2 520	268
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	7 664	300

6.2. Учет расчетов по налогу на прибыль

В 2024 году Общество получило статус участника Сколково, запись № 1240210 от 03.09.2024, а так же льготу по налогу на прибыль. Статус Сколково так же действовал в 2025г.

7. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

8. Информация об использовании энергетических ресурсов

Затрат на оплату энергетических ресурсов в 2025 г. у Общества не было.

9. Условные обязательства и условные активы

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет.

Полученных обеспечений обязательств Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеет.

10. Допущение непрерывности деятельности, чрезвычайные факты

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которые присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году продолжается конфликт, связанный с Украиной, и вызванное им обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. В период конфликта, включая 2025 год, Европейский союз, Соединенные Штаты и ряд других стран ввели новые санкции против ряда российских государственных организаций и коммерческих структур, включая банки, физические лица и определенные отрасли промышленности, а так же ограничения на определенные виды операций, включая замораживание российских счетов в иностранных банках и блокирование платежей по еврооблигациям Российской Федерации и российских юридических лиц. Некоторые мировые компании объявили, что они либо приостановят свою деятельность в России, либо прекратят поставки. Это привело к повышенной волатильности на фондовых и валютных рынках.

Российская Федерация ввела временные ограничительные экономические меры; в частности, она запретила российским резидентам предоставлять кредиты в иностранной валюте нерезидентам и зачислять иностранную валюту на свои счета в иностранных банках, а так же ввела ограничения на платежи в иностранным инвесторам, связанные с ценными бумагами и на операции с участием лиц

ООО «Система Бронирования Отелей»

ряда иностранных государств. Общество продолжает оценивать влияние этих обстоятельств и изменений в микро- и макроэкономических условиях на свою деятельность, финансовое положение и финансовые показатели.

На 31 декабря 2025 года в соответствии с п.п. 3 п. 1 ст. 13 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и с учетом требований п.12-15 Международного стандарта аудита (МСА) 570 «Непрерывность деятельности» (Приложение № 25 к приказу Минфина России от 09.01.2019 №2н), Общество оценило возможные эффекты от этих событий.

Руководство Общества не наблюдает каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержки бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение.

В соответствие с вышеизложенным, Руководство Общества провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год. На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

Общество подтверждает, что события, в т.ч. связанные с проведением специальной военной операций на Украине, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

11. Дополнительная информация

Поскольку Общество не публикует годовую бухгалтерскую отчетность и считает, что информация, раскрытая в пояснениях достаточна для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности.

Пояснения к бухгалтерской отчетности в виде табличных приложений предоставляются как часть бухгалтерской отчетности.

**Генеральный директор
ООО «Система Бронирования Отелей»
27.03.2026**

Олиферко Д.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	28 996	(1 191)	39 962	(16)	16	(11 075)	-	-	-	-	-	68 942	(12 251)
	3а 2024 г.	-	-	28 996	-	-	(1 191)	-	-	-	-	-	28 996	(1 191)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	24 868	-	-	(1 515)	-	-	-	-	-	24 868	(1 515)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	28 996	(1 191)	15 093	(16)	16	(9 561)	-	-	-	-	-	44 074	(10 736)
	3а 2024 г.	-	-	28 996	-	-	(1 191)	-	-	-	-	-	28 996	(1 191)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	56 691	27 805	-
в том числе: Программы ЭВМ	23 354	-	-
Лицензии и разрешения	33 337	27 805	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	-	-	15 093	-	-	(15 093)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 951	-	-	(11 951)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	15 093	-	-	(15 093)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 951	-	-	(11 951)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	37 619	-	-	(24 868)	12 751	-
	3а 2024 г.	-	-	17 044	-	-	(17 044)	-	-
в том числе: Конструктор виртуальных тарифов: Модуль виртуального тарифа	3а 2025 г.	-	-	3 542	-	-	(3 542)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модуль подключения отелей с НДС	3а 2025 г.	-	-	3 665	-	-	(3 665)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Платформа "Экстранет": Модуль "API:Поиск отелей"	3а 2025 г.	-	-	6 202	-	-	-	6 202	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Платформа "Экстранет": Модуль "Бронирование"	3а 2025 г.	-	-	6 549	-	-	-	6 549	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Платформа "Экстранет": Модуль "Инвенторная система"	3а 2025 г.	-	-	3 577	-	-	(3 577)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Платформа "Экстранет": Модуль "Сервис отельного контента"	3а 2025 г.	-	-	7 623	-	-	(7 623)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Публичный API	3а 2025 г.	-	-	6 461	-	-	(6 461)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инновационная цифровая платформа Система бронирования отелей	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 044	-	-	(17 044)	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	4 263	(276)	693	-	-	(1 049)	-	-	-	-	-	4 956	(1 325)
	3а 2024 г.	-	-	4 263	-	-	(276)	-	-	-	-	-	4 263	(276)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 006	(179)	-	-	-	(429)	-	-	-	-	-	3 006	(608)
	3а 2024 г.	-	-	3 006	-	-	(179)	-	-	-	-	-	3 006	(179)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 257	(97)	693	-	-	(620)	-	-	-	-	-	1 950	(717)
	3а 2024 г.	-	-	1 257	-	-	(97)	-	-	-	-	-	1 257	(97)

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 630	3 987	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 398	2 827	-
Офисное оборудование	1 233	1 160	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	693	-	(241)	(451)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 263	-	(3 006)	(1 257)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	241	-	-	(241)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 006	-	-	(3 006)	-	-
в том числе:									
ПК iRU City 101 с монитором Samsung 27"	3а 2025 г.	-	-	92	-	-	(92)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук 14" Huawei MateBook с монитором Xiaomi A27i	3а 2025 г.	-	-	74	-	-	(74)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук 14" Huawei MateBook с монитором AOC 23,8" 24B3CF2	3а 2025 г.	-	-	75	-	-	(75)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер HPE DL360 Gen10 Plus 8sff (MR416i-a, 2*800w) 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 002	-	-	(1 002)	-	-
Сервер HPE DL360 Gen10 Plus 8sff (MR416i-a, 2*800w) 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 002	-	-	(1 002)	-	-
Сервер HPE DL360 Gen10 Plus 8sff (MR416i-a, 2*800w) 3	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 002	-	-	(1 002)	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	33 729	(33 729)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 366	(1 366)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	58	(58)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	41	(41)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	33 671	(33 671)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 325	(1 325)	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 031	-	98 358	-	(1 446)	-	-	-	100 943	-
	3а 2024 г.	1 078	-	4 031	-	(1 078)	-	-	-	4 031	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	680	-	937	-	(638)	-	-	-	979	-
	3а 2024 г.	-	-	680	-	-	-	-	-	680	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	786	-	19 374	-	(786)	-	-	-	19 374	-
	3а 2024 г.	-	-	786	-	-	-	-	-	786	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	594	-	-	-	-	-	594	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	325	-	-	-	-	-	325	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 078	-	-	-	(1 078)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 544	-	9	-	(2)	-	-	-	2 552	-
	3а 2024 г.	-	-	2 544	-	-	-	-	-	2 544	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	77 119	-	-	-	-	-	77 119	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 031	-	98 358	-	(1 446)	-	-	X	100 943	-
	3а 2024 г.	1 078	-	4 031	-	(1 078)	-	-	X	4 031	-

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 761	20 074	-	(5 139)	-	-	21 696
	3а 2024 г.	1 319	6 946	-	(1 504)	-	-	6 761
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	897	10 252	-	(897)	-	-	10 252
	3а 2024 г.	1 143	865	-	(1 111)	-	-	897
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	466	9 818	-	(212)	-	-	10 072
	3а 2024 г.	37	429	-	-	-	-	466
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 826	-	-	(3 826)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3 826	-	-	-	-	3 826
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 511	-	-	(144)	-	-	1 368
	3а 2024 г.	67	1 765	-	(321)	-	-	1 511
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	60	-	-	(60)	-	-	-
	3а 2024 г.	52	60	-	(52)	-	-	60
Итого	3а 2025 г.	6 761	20 074	-	(5 139)	-	X	21 696
	3а 2024 г.	1 319	6 946	-	(1 504)	-	X	6 761

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 936	14 836	-	-	17 772
	3а 2024 г.	52	2 885	-	-	2 936
в том числе: 02#Резерв по годовой премии по плановой схеме	3а 2025 г.	-	14 295	-	-	14 295
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 815	537	-	-	3 352
	3а 2024 г.	15	2 800	-	-	2 815