Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

ематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

а на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 920	-	-	-	-	-	-	-	7 920	-
	За 2024 г.	7 920	-	-	-	-	-	-	-	7 920	-
в том числе: ООО "КУРОРТ ПЛЮС"	За 2025 г.	7 920	-	-	-	-	-	-	-	7 920	-
	За 2024 г.	7 920	-	-	-	-	-	-	-	7 920	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 920	-	-	-	-	-	-	-	7 920	-
	За 2024 г.	7 920	-	-	-	-	-	-	-	7 920	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 169 190	-	2 288	-	(1 237)	-	(1 477)	-	6 170 075	-
	За 2024 г.	6 168 803	-	407	-	(20)	-	-	-	6 169 190	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	75	-	-	-	-	-	75	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	332	-	2 288	-	(1 162)	-	(1 477)	-	1 292	-
	За 2024 г.	-	-	332	-	-	-	-	-	332	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 168 780	-	-	-	-	-	-	-	6 168 780	-
	За 2024 г.	6 168 780	-	-	-	-	-	-	-	6 168 780	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(20)	-	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 169 190	-	2 288	-	(1 237)	-	(1 477)	X	6 170 075	-	
	За 2024 г.	6 168 803	-	407	-	(20)	-	-	X	6 169 190	-	

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	-	-	241	241	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	75	75	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	166	166	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 725 584	9 316 525	-	(3 672)	-	-	18 038 437
	За 2024 г.	8 717 309	8 275	-	-	-	-	8 725 584
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 725 584	9 316 525	-	(3 672)	-	-	18 038 437
	За 2024 г.	8 717 309	8 275	-	-	-	-	8 725 584
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 946 279	4 170	-	(8 588 070)	-	-	6 362 379
	За 2024 г.	14 165 857	560	792 973	(13 111)	-	-	14 946 279
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	498	-	(498)	-	-	-
	За 2024 г.	-	498	-	(498)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 358 594	-	-	-	-	-	6 358 594
	За 2024 г.	6 358 594	-	-	-	-	-	6 358 594
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	3 382	-	-	-	-	3 382
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 587 572	290	-	(8 587 572)	-	-	290
	За 2024 г.	7 807 211	-	792 973	(12 613)	-	-	8 587 572
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	83	-	-	-	-	-	83
	За 2024 г.	52	31	-	-	-	-	83
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	16	-	-	(1)	-	-	15
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23 671 863	9 320 695	-	(8 591 742)	-	X	24 400 816
	За 2024 г.	22 883 166	8 835	792 973	(13 111)	-	X	23 671 863

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.	8	96	-	-	104
	За 2024 г.	8	-	-	-	8
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8	96	-	-	104
	За 2024 г.	8	-	-	-	8

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	494	420
Отчисления на социальные нужды	146	127
Амортизация	-	-
Прочие затраты	134	52
Итого по элементам	774	598
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	774	598

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.	-	-	-	-
в том числе: За 2025 г.		-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «БИЗНЕС КУРОРТ»

ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ:

ПОЯСНЕНИЕ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 3
ПОЯСНЕНИЕ 2. ИДЕНТИФИКАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, ЗАЯВЛЕНИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ....3
ПОЯСНЕНИЕ 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ....4
ПОЯСНЕНИЕ 4. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ОТЧЕТНОМУ 5
ПОЯСНЕНИЕ 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА и ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 5
ПОЯСНЕНИЕ 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ....5
ПОЯСНЕНИЕ 7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 5
ПОЯСНЕНИЕ 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ....6
ПОЯСНЕНИЕ 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 6
ПОЯСНЕНИЕ 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....7
ПОЯСНЕНИЕ 11. КАПИТАЛ 7
ПОЯСНЕНИЕ 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 8
ПОЯСНЕНИЕ 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ 9
ПОЯСНЕНИЕ 14. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ....10
ПОЯСНЕНИЕ 15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 10
ПОЯСНЕНИЕ 16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ....11
ПОЯСНЕНИЕ 17. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ....11
ПОЯСНЕНИЕ 18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 11
ПОЯСНЕНИЕ 19. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ....13
ПОЯСНЕНИЕ 20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ....13
ПОЯСНЕНИЕ 21. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 13
ПОЯСНЕНИЕ 22. ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ....13
ПОЯСНЕНИЕ 23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК....13

ПОЯСНЕНИЕ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Полное и сокращенное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес курорт»; ООО «Бизнес курорт».

1.2. Адрес юридического лица, адрес для получения корреспонденции

101000, Москва г, Покровка ул., дом 1/13/6, корпус 2, офис Э 3 П I К 1 ОФ 4С

1.3. Регистрационные данные

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 08.09.2015г. в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1157746825246.

1.4. Размер уставного капитала

10 000 рублей

ООО «Бизнес курорт» является компанией со 100% российским капиталом. Участниками общества являются:

- Скок Андрей Александрович – 99% доли в уставном капитале.
- ООО "КУРОРТ ПЛЮС" (ИНН: 9701010860, ОГРН: 1157746864637 – 1% доли в уставном капитале.

1.5. Основные виды деятельности (ОКВЭД)

64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

1.6. Ответственные лица организации

Директор Аксенов Андрей Владимирович
Главный бухгалтер Аксенов Андрей Владимирович

Средняя численность работников – 1 чел.

1.7. Аудитор организации

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АТВ»

ПОЯСНЕНИЕ 2. ИДЕНТИФИКАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, ЗАЯВЛЕНИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ

2.1. Идентификация бухгалтерской (финансовой) отчетности

Отчетный период	2025 год
Отчетная дата	31.12.2025 года
Валюта представления отчетности	Российский рубль
Степень округления, при представлении сумм	Тысяч рублей

2.2. Заявление пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	-	отсутствуют
Материально-производственные запасы	-	отсутствуют
Денежные средства	31.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025-31.12.2025	-

2.3. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с введением экономических санкций США и Евросоюзом в отношении России отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Существенных изменений в учетной политике не происходило.

3.1. Допущения, на основании которых, сформирована учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из допущений, указанных в Положении по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и

кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3.3. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п.8 ПБУ 3/2006). Курсовые разницы, возникшие от пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отражаются в ОФР свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» либо строки 2350 «Прочие расходы». Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

ПОЯСНЕНИЕ 4. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ОТЧЕТНОМУ

В бухгалтерском балансе корректировки показателей не производились.

ПОЯСНЕНИЕ 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА и ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства и прочие внеоборотные активы отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общества, отраженные по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Код строки	*Наименование строки*	*На 31.12.25, тыс. руб.*	*На 31.12.24, тыс. руб.*	*На 31.12.23, тыс. руб.*
1170	Финансовые вложения *В том числе:* Вклад в уставный капитал ООО «КУРОРТ ПЛЮС»	7 920 000	7 920 000	7 920 000

Обществом проведена проверка наличия признаков обесценения объектов финансовых вложений, о чем составлен протокол. Проверка не подтвердила устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений в виде вклада в уставные капитал ООО «КУРОРТ ПЛЮС», основания для создания резерва под обесценение фин. вложений отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые активы и обязательства представляют собой:

Код строки	*Наименование строки*	*На 31.12.25, тыс. руб.*	*На 31.12.24, тыс. руб.*	*На 31.12.23, тыс. руб.*
1180	**Отложенные налоговые активы**	**1 529 522**	**1 150 319**	**1 061 479**
	В том числе:			
	Убытки по налогу на прибыль, перенесенные на будущее	1 529 496	1 150 317	1 061 477
	Оценочные обязательства и резервы	26	2	2
1420	**Отложенные налоговые обязательства**	**18 972**	**18 972**	**14 644**
	В том числе:			
	Доходы будущих периодов	36 053	18 972	14 644

ПОЯСНЕНИЕ 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Код строки	*Наименование строки*	*На 31.12.25, тыс. руб.*	*На 31.12.24, тыс. руб.*	*На 31.12.23, тыс. руб.*
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	722	792	93

По группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) отражены денежные средства на расчетных счетах Общества в валюте РФ и денежные эквиваленты.

В Отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции, работ и услуг и платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, а также аналогичные им статьи отражены за вычетом возвращенных (Обществу и Обществом) уплаченных ранее сумм.

В Отчете о движении денежных средств статья «Платежи в связи с оплатой труда работников» (код 4122) включает в себя налог на доходы физических лиц, удержанный Обществом как налоговым агентом, а также страховые взносы. Налог на добавленную стоимость, уплаченный в бюджет отражен по статье «Прочие платежи» (код 4129).

ПОЯСНЕНИЕ 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность Общества, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представляет собой:

Код строки	*Наименование строки*	*На 31.12.25, тыс. руб.*	*На 31.12.24, тыс. руб.*	*На 31.12.23, тыс. руб.*
1230	Дебиторская задолженность	**6 170 075**	**6 169 190**	**6 168 803**
	В том числе:	-	*75*	-

Код строки	*Наименование строки*	*На 31.12.25, тыс. руб.*	*На 31.12.24, тыс. руб.*	*На 31.12.23, тыс. руб.*
	Авансы выданные			
	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	*1 292*	*332*	*-*
	Расчеты по налогам и сборам	*3*	*2*	*23*
	Прочая дебиторская задолженность, Jarvis Finance Ltd.	*6 168 780*	*6 168 780*	*6 168 780*

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

ПОЯСНЕНИЕ 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочные обязательства, отраженные в разделе IV бухгалтерского баланса, представляют собой:

Код строки	*Наименование строки*	*На 31.12.25, тыс. руб.*	*На 31.12.24, тыс. руб.*	*На 31.12.23, тыс. руб.*
1410	Заемные средства	**18 038 437**	**17 313 155**	**16 524 520**

Краткосрочные обязательства, отраженные в разделе V бухгалтерского баланса, представляют собой:

Код строки	*Наименование строки*	*На 31.12.25, тыс. руб.*	*На 31.12.24, тыс. руб.*	*На 31.12.23, тыс. руб.*
1510	Заемные средства	**3 672**	-	-
1520	Кредиторская задолженность	**6 358 707**	**6 358 708**	**6 358 646**
	в том числе:			
	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	*98*	*98*	*52*
	Задолженность перед сотрудниками по оплате труда	*15*	*16*	*-*
	Прочая кредиторская задолженность краткосрочная *В том числе по контрагентам:*	*6 358 594*	*6 358 594*	*6 358 594*
	ООО «МАНТЕРА-ГРУПП»	-	-	-
	ООО «ЮГ-БИЗНЕСПАРТНЕР»	6 358 594	6 358 594	6 358 594
	ПРОЧИЕ	-	-	-

ПОЯСНЕНИЕ 11. КАПИТАЛ

Капитал Общества, отраженный в разделе III бухгалтерского баланса, представляет собой:

Код строки	*Наименование строки*	*На 31.12.25, тыс. руб.*	*На 31.12.24, тыс. руб.*	*На 31.12.23, тыс. руб.*
1310	Уставный капитал	10	10	10
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	110	110	110
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(8 816 725)	(8 450 660)	(7 747 557)

Решение по выплате дивидендов за 2025 Обществом не принималось. Величина чистых активов общества на 31.12.2025 составила минус 8 816 605 тыс. руб.
В целях соблюдения требований законодательства РФ о минимальном размере чистых активов хозяйственного общества, ООО «Бизнес Курорт» приняло все зависящие от него меры для надлежащего исполнения обязательства по приведению величины чистых активов в соответствии с требованиями действующего законодательства, однако по причинам непредвиденного характера, а именно в связи с началом спецоперации Российской Федерации и введенными ограничительными мерами, внесение вклада в имущество не было реализовано в 2024-2025 гг.
Планировалось внесение вклада в имущество Общества в соответствии с Планом увеличения чистых активов ООО "Бизнес курорт" от 28.03.2024 г., утвержденным Компанией КАСТЕРТОН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД. 17.04.2024 г. поменялся участник общества с Компании КАСТЕРТОН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД на Скока Андрея Александровича. В этой связи, а также в связи с высоким размером Ключевой ставки Банка России, План увеличения чистых активов пересмотрен, и в соответствии с новой редакцией Плана от 11.09.2025 г. вклады в имущество Общества в общем размере 8 500 000 тыс. руб. будут производиться в период с 2026 по 2029 гг.

ПОЯСНЕНИЕ 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства и прочие обязательства по состоянию на 31.12.25 представляют собой:

Заемщик	*Договор*	*Срок погашения*	*Годовая процентная ставка*	**Долгосрочные** Сумма, подлежащая погашению в течение более 12 мес. после отчетной даты		**Краткосрочные** Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	
				Сумма долга	*Сумма неоплаченных процентов*	*Сумма долга*	*Сумма неоплаченных процентов*
Займы в рублях (тыс. руб.)							
Компания Нодавэй Лтд (Nodaway Ltd)	б/н от 25.09.2015	31.12.2030	10%	3 650 395	3 934 906		
ООО "МАНТЕРА-ГРУПП"	№07-3М от 12.01.2016	31.12.2027	7,65%	4 400 640	4 688 421		
	№20-3М от 04.10.2016	31.12.2027	15,2%	1 000	1 399		
	№ б/н от 19.02.2018	31.12.2027	10,5%	600 000	627 762		
Трукшин Вадим Анатольевич	1-ЗМ-БК-2019 от 25.04.2019	31.12.2026	1,5%			900	89

	3-ЗМ-БК-2019 от 18.07.2019	31.12.2026	1,5%			600	58
	1-ЗМ-БК-2020 от 09.07.2020	31.12.2026	1,5%			150	12
	2-ЗМ-БК-2020 от 30.07.2020	31.12.2026	1,5%			400	33
	3-ЗМ-БК-2020 от 10.09.2020	31.12.2026	1,5%			155	12
	3-ЗМ-БК-2020 от 05.11.2020	31.12.2026	1,5%			250	19
	4-ЗМ-БК-2020 от 16.12.2020	31.12.2026	1,5%			262,5	20
	1-ЗМ-БК-2021 от 23.03.2021	31.12.2026	1,5%			400,5	29
	2-ЗМ-БК-2021 от 12.07.2021	31.12.2026	1,5%			264	18
Займы в долларах США (тыс. USD)							
Ткачев Николай Алексеевич	б/н от 26.12.2016	31.12.2030	6,0%	690 USD	1 021,8 USD		
Итого по курсу на отчетную дату в рублях				**53 983**	**79 931**		
Итого по займам в рублях:				**8 706 018**	**9 332 419**	**3 382**	**290**

В отчетном периоде сумма процентов по долгосрочным и краткосрочным займам и прочим обязательствам включена: в состав прочих расходов отчетного периода в размере 768 306 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЕ 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

1. Оценочные обязательства

Расчет обязательства производится исходя из количества календарных дней отпуска, причитающегося работнику и его среднего заработка.
Расчетная величина резерва ежегодных отпусков на 31.12.2025 составила - 104 тыс. руб.

2. Условные обязательства и активы

2.1. Обеспечения обязательств выданные

Обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

2.2. Обеспечения обязательств полученные

Обеспечения обязательств полученные отсутствуют.

2.3. Условные активы

Условные активы отсутствуют.

2.4. Процедуры правового характера

Процедуры правового характера отсутствуют.

2.5. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства при проведении налоговых проверок. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

ПОЯСНЕНИЕ 14. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы Общества, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2024 год, представляют собой:

Код строки	***Наименование строки***	***за 2025, тыс. руб.***	***за 2024, тыс. руб.***
2110	Выручка, *в т.ч. от реализации консультационных услуг*	**1 660**	**1 660**
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-
2320	Проценты к получению	**25**	-
2340	Прочие доходы	**39 353**	**21 639**
	В том числе:		
	Курсовые разницы	*39 353*	*21 639*
	Прочие внереализационные доходы	-	-
	Реализация права требования до наступления срока платежа	-	-

Расходы Общества, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, представляют собой:

Код строки	***Наименование строки***	***за 2025, тыс. руб.***	***за 2024, тыс. руб.***
2120	Себестоимость продаж	**-**	**-**
2220	Управленческие расходы	**774**	**598**
	В том числе: *Расходы на оплату труда*	*494*	*420*
	Отчисления на социальные нужды	*146*	*126*
	Прочие затраты	*134*	*52*
2330	*Проценты за пользование заемными средствами*	***768 306***	***768 747***
2350	Прочие расходы	***117***	**41 570**
	В том числе:		
	Расходы на оплату услуг, оказываемые кредитными организациями	*33*	*27*
	Курсовые разницы	*-*	*41 528*
	Прочие расходы	*84*	*15*

ПОЯСНЕНИЕ 16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не формирует информацию по сегментам в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

ПОЯСНЕНИЕ 17. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не участвовало в совместной деятельности.

ПОЯСНЕНИЕ 18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2025 основным управленческим персоналом Общества являлся директор/главный бухгалтер. В 2025 Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 640 тыс. руб.

Основной управленческий персонал

тыс. руб.

№ п/п	Категория основного управленческого персонала	Категория вознаграждения	Размер вознаграждения за 2024 год			Размер вознаграждения за 2024 год		
			Оплата труда, включая страховые взносы	иные вознаграждения	Итог сумма вознаграждения	Оплата труда, включая страховые взносы	иные вознаграждения	Итог сумма вознаграждения
1	Единоличный исполнительный орган (директор)	краткосрочные вознаграждения	639	-	639	546	-	546
		долгосрочные вознаграждения	-	-	-	-	-	-
		вознаграждение по окончании деятельности	-	-	-	-	-	-
		вознаграждение в виде участия в капитале	-	-	-	-	-	-
		иные вознаграждения	-	-	-	-	-	-
		Итого вознаграждение	639	-	639	546	-	546

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2025 году управленческому персоналу не производилось.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	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 связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Директор Аксенов Андрей Владимирович	РФ	Аффилированное лицо		-
2	Скок Андрей Александрович	РФ	Бенефициарный владелец	-	99% уставного капитала
3	ООО «КУРОРТ ПЛЮС»	РФ	ООО «БИЗНЕС КУРОРТ» владеет более чем 50% УК ООО «КУРОРТ ПЛЮС»		1% уставного капитала

В 2025 году осуществлялись операции с указанными связанными сторонами, а именно:

- вознаграждения управленческого персонала директора Аксенова А.В., отраженного в абзаце один, раздела «Операции со связанными сторонами» настоящих пояснений.

Иных операций со связанными сторонами не производилось.

ПОЯСНЕНИЕ 19. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

У Общества отсутствуют признаки прекращаемой деятельности.

ПОЯСНЕНИЕ 20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчетный год, отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 21. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Сопутствующая информация отсутствует.

ПОЯСНЕНИЕ 22. ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	2
Арендованные земельные участки и основные средства	отсутствуют
Гарантии, обязательства полученные	отсутствуют
Гарантии, обязательства выданные, в том числе	
стоимость запасов, переданных в залог	отсутствуют
объекты основных средств, переданные в залог	отсутствуют

ПОЯСНЕНИЕ 23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

Директор ООО «БИЗНЕС КУРОРТ» _____ А.В. Аксенов

16.02.2025 г.