

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «ГринАртДевелопмент» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ГринАртДевелопмент» (Далее – Общество) зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 14.07.2021. Общество создано единоличным участником Мазурком Владиславом Валерьевичем.

Свидетельство о государственной регистрации № 1217800109328, ИНН 7840097015, КПП 390001001.

Уставный капитал Общества: 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек) (оплачено 100%).

Адрес местонахождения: 238420, Калининградская область, м.о. Багратионовский, г. Багратионовск, ул. Кирпичная, д.16, помещение 3. Адрес представлен на основании договора аренды нежилого помещения №09-03-25-А от 17.0.2025.

В течение периода Общество действовало на основании двух редакций устава:

- редакция № 1, утвержденной решением единственного участника Общества №1 от 08.07.2021.
- редакции № 2, утвержденной решением единственного участника Общества №1/07/2025 от 30.07.2025 зарегистрированной 07.08.2025 за ГРН 2253900854799.

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 7 человек.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Общество создано как коммерческое предприятие с целью извлечения прибыли. Основным видом деятельности при учреждении заявлен ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В 2025 году Общество зарегистрировало изменение основного вида деятельности ОКВЭД 93.21 Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков, а также изменило количество и состав дополнительных кодов видов экономической деятельности, записи в ЕГРН за ГРН 2253900670813 от 19.02.2025, 2253900854799 от 07.08.2025, 2253900893189 от 11.09.2025.

Общество имеет статус резидента Особой экономической зоны в Калининградской области, регистрационный номер в реестре резидентов ОЭЗ 24063 от 22.05.2024.

Аудитор Общества: ООО "БИЗНЕС-АНАЛИТИКА" ИНН 7106528629

2. Информация об учетной политике

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям -прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.2. Учёт основных средств и капитальных вложений в ОС

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

В качестве капитальных вложений учитываются затраты на приобретение, создание имущества, предназначенного в качестве ОС.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.3. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

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

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы". Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

2.4. Учет затрат

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются: расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг; амортизация основных средств, стоимость малоценных основных средств, а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и малоценных ОС, если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг; другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Затраты, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

2.5. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Обществом формируются оценочные обязательства:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

2.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.7 Государственная помощь

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;
- имеется уверенность, что средства будут получены.

Поступление целевых средств на финансирование предстоящих расходов отражается с использованием счета 86 «Целевое финансирование».

3. Корректировка бухгалтерской отчетности

В связи с применением с 1 января 2025 года новых форм бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина № 157н), для повышения достоверности отчетности изменена структура представления показателей. Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024 были приведены в соответствие с новой структурой. А именно, сумма строки 1190 «Прочие необоротные активы» была перенесена на строку 1150 «Основные средства», что не повлияло на итоговый финансовый результат прошлых лет.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
На 31 декабря 2023 года				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	49 238	36 914	86 152
Отложенные налоговые активы	1180	820	-	820
Прочие внеоборотные активы	1190	36 914	-36 914	-
Итого по разделу I	1100	86 972	-	86 972

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
На 31 декабря 2024 года				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	273 177	113 744	386 921
Отложенные налоговые активы	1180	2 686	-	2 686
Прочие внеоборотные активы	1190	113 744	-113 744	-
Итого по разделу I	1100	389 607	-	389 607

4. Существенные показатели отчетности

4.1 Основные средства. На отчетную дату 31.12.2025 сформировалась разница в сумме накопленной амортизации, в связи с проведением работ по модернизации модульных некапитальных средств размещения. В бухгалтерском учете начисление амортизации в период проведения амортизации не приостанавливалось, в налоговом учете начисление амортизации началось после ввода модернизированных объектов в эксплуатацию.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	90 111	(92)	30 797	-	-	(6 441)	-	120 908	(6 533)	
	За 2024 г.	255	(22)	89 856	-	-	(71)	-	90 111	(92)	
в том числе:											
Здания /Модульные некапитальные средства размещения	За 2025 г.	89 559	-	30 508	-	-	(6 330)	-	120 067	(6 330)	
	За 2024 г.	-	-	89 559	-	-	-	-	89 559	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	552	(92)	-	-	-	(111)	-	552	(203)	
	За 2024 г.	255	(22)	297	-	-	(71)	-	552	(92)	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	289	-	-	-	-	289	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Амортизируемые основные средства - всего	114 086	90 019
в том числе:		
Здания / Модульные некапитальные средства размещения	113 737	89 559
Машины и оборудование (кроме офисного)	349	460
Неамортизируемые основные средства / Земельные участки	289	-

Капитальные вложения в основные средства

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.	1 574	-	1 659	-	(829)	(289)	2 115	-
	3а 2024 г.	1 574	-	51 182	-	(51 182)	-	1 574	-
в том числе:									
Земельные участки	3а 2025 г.	1 574	-	1 659	-	(829)	(289)	-	-
	3а 2024 г.	1 574	-	1 574	-	(1 574)	-	1 574	-
Модульные некапитальные средства размещения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	49 348	-	(49 348)	-	-	-
Комплекующие ОС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	260	-	(260)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	181 584	-	35 317	-	-	-	216 901	-
	3а 2024 г.	47 431	-	224 009	-	-	(89 856)	181 584	-
в том числе:									
Объекты незавершенного строительства	3а 2025 г.	181 584	-	35 317	-	-	-	216 901	-
	3а 2024 г.	47 431	-	224 009	-	-	(89 856)	181 584	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	30 509	-	-	(30 509)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Модернизация модульных некапитальных средств размещения	3а 2025 г.	-	-	30 509	-	-	(30 509)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Запасы, переназначенные для сооружения основных средств (Строительные материалы).	17 670	12 782
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств.	94 664	100 962

4.2. Дебиторская задолженность

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.	24 399	-	1 032	425	(24 345)	-	-	-	1 511	-
	3а 2024 г.	131 545	-	1 217	-	(108 363)	-	-	-	24 399	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26	-	268	-	(4)	-	-	-	290	-
	3а 2024 г.	32	-	376	-	(382)	-	-	-	26	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	24 297	-	595	425	(24 297)	-	-	-	1 020	-
	3а 2024 г.	131 400	-	839	-	(107 942)	-	-	-	24 297	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2	-	123	-	-	-	-	-	125	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	74	-	-	-	(44)	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	113	-	-	-	(39)	-	-	-	74	-
Итого	3а 2025 г.	24 399	-	1 032	425	(24 345)	-	-	Х	1 511	-
	3а 2024 г.	131 545	-	1 217	-	(108 363)	-	-	Х	24 399	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года		На 31 декабря 2024 года	
	По условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 153	1 153	-	-

4.3. Обязательства

Общество отражает данные по долгосрочным полученным займам совместно с суммой начисленных процентов по долгосрочным займам по строке 1410 баланса. Сумма расходов по начисленным процентам на конец периода составила 330 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклас сифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	280 510	68 895	330	-	-	-	349 735
	3а 2024 г.	154 298	131 847	-	(5 635)	-	-	280 510
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	280 510	68 895	330	-	-	-	349 735
	3а 2024 г.	154 298	131 847	-	(5 635)	-	-	280 510
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 493	2 467	-	(10 173)	-	-	10 787
	3а 2024 г.	435	20 110	66	(2 118)	-	-	18 493
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 329	2 454	-	(6 277)	-	-	10 506
	3а 2024 г.	425	13 949	-	(45)	-	-	14 329
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 088	-	-	(3 888)	-	-	200
	3а 2024 г.	-	4 088	-	-	-	-	4 088
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2 000	66	(2 066)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	9	-	(6)	-	-	5
	3а 2024 г.	8	1	-	(7)	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	74	4	-	(2)	-	-	76
	3а 2024 г.	2	72	-	-	-	-	74
Итого	3а 2025 г.	299 003	71 362	330	(10 173)	-	х	360 522
	3а 2024 г.	154 733	151 957	66	(7 753)	-	х	299 003

5. Основные показатели деятельности Общества

5.1. Выручка за 2025 год составила 681 тыс. руб. без НДС.

Доходы по предоставлению экскурсионных услуг составили 83,85% от общей выручки.

Доход от предоставления услуг по временному проживанию в объектах туристической индустрии – 16,15% от общей выручки.

5.2. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	887	446
Затраты на оплату труда	8 763	3 628
Отчисления на социальные нужды	787	312
Амортизация	6 330	-
Прочие затраты	2 201	2 058
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 968	6 444

5.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражен доход в сумме начисленной амортизации по основным средствам, приобретенным за счет средств Гранта, полученного Обществом в 2024 году. Сумма дохода составила 2 090 тыс. руб.

В составе прочих расходов Общество отражает штрафы и пени по договорам, расходы на услуги банков, прочие расходы.

5.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код	Показатель	2025 год	2024 год
	Порядок расчета	Сумма	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	-16 628	-6 593
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 686	820
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	25	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	7 315	2 686
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	498	25
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	2 661	820
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	6 817	2 661
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	4 156	1 841
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц	-	1 309
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога		532
4	Текущий налог на прибыль	-	-
5	Доход по налогу за отчетный период	4 156	1 841
	(3) + (4)		
6	Условный доход по налогу	4 157	1 319
	- (А) * 25%		
7	Постоянный налоговый расход	-1	-10
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	-12 472	-4 752
	(А) + (5)		

5.5. Расшифровка отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Признание/погашение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов связано с разными правилами признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете; в бухгалтерском учете формируется резерв на оплату предстоящих отпусков, разными периодами начисления амортизации.

Вид активов	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Налогооблагаемая временная разница	Отложенное налоговое обязательство	Вычитаемая временная разница	Отложенный налоговый актив
Внеоборотные активы	202 502	202 253	249	63		
Доходы будущих периодов в сумме начисленной амортизации	2 090	348	1 742	435		
Основные средства	114 087	119 049			4 962	1 242
Оценочные обязательства. Резервы ежегодных отпусков	928				928	232
Расходы будущих периодов		10			10	3
Убытки прошлых лет		23 357			23 357	5 839
				498		7 315

5.6. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2025 у Общества имеется предоставленное в залог имущество.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Выданные - всего	21 165	21 165	21 165
в том числе: Фонд "Центр поддержки предпринимательства Калининградской области"	21 165	21 165	21 165

5.7. Оценочные обязательства

Обществом формируются резервы предстоящих отпусков.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	306	963	340	-	929
	За 2024 г.	7	360	61	-	306
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	306	963	340	-	929
	За 2024 г.	7	360	61	-	306

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

5.8. Государственная поддержка

Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Получено бюджетных средств	-	31 350
в том числе:		
Грант на финансирование капитальных затрат	-	31 350

Прочие целевые средства на финансирование капитальных затрат

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Безвозмездная финансовая поддержка, предоставленная Фондом "Центр поддержки предпринимательства Калининградской области"	24 297	75 703

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Связанными сторонами Общества являются юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Мазурок Владислав Валерьевич	Участник Общества с долей 100% Уставного капитала. Руководитель (единоличный исполнительный орган).
ООО «Грин Капитал»	Юридическое лицо, в котором участник Общества владеет долей 100% Уставного капитала.
ООО «Грин»	Юридическое лицо, в котором участник владеет долей 70% Уставного капитала.
ООО «АмберВиладж»	Юридическое лицо, в котором участник владеет долей 90% Уставного капитала. Юридическое лицо, единоличным исполнительным органом которого является единственный участник Общества.
ООО «Фидуция»	Юридическое лицо, в котором участник Общества владеет долей 100% Уставного капитала.
ООО «СЛТ Аква»	Юридическое лицо, в котором участник Общества владеет долей 36,66% Уставного капитала.
ООО «Де БРАСС»	Юридическое лицо, в котором участник Общества владеет долей 36,66% Уставного капитала.

6.2. Операции со связанными сторонами

N п/п	Наименование связанной стороны	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. руб.)	
		В активе баланса	В пассиве баланса
1	Мазурок В.В.		212 055
2	ООО «Грин Капитал»	-	33 080
3	ООО «Грин»	86 461	2 604
4	ООО «АмберВиладж»	-	-
5	ООО «Фидуция»	-	-
6	ООО «СЛТ Аква»	-	-
7	ООО «Де БРАСС»	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: оплата труда; ежегодный оплачиваемый отпуск; прочие выплаты.	Вознаграждение в пользу генерального директора 60 тыс. руб.	Вознаграждение в пользу генерального директора 60 тыс. руб.
долгосрочные вознаграждения, в т.ч.: по окончании трудовой деятельности; акции, паи, доли участия в уставном капитале и выплаты на их основе, иные вознаграждения.	нет	нет

7. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

9. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

10. Исправления ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатели бухгалтерской отчетности не менее чем на 10%.

В текущем периоде корректировки не производились.

11. Информация о денежных эквивалентах в отчетности

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Принятия решения о реорганизации не было.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности и не намерено прекращать свою деятельность в будущем.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

13. Основные факторы рисков в отношении Общества

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными, Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Основные риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики и реагирования на внешние санкции.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Заявления

Общество осуществляет реализацию инвестиционного проекта по созданию туристическо-рекреационного комплекса на территории Калининградской области. По итогам 2025 года получен убыток. Общество планирует получить положительный результат хозяйственной деятельности не ранее чем через 2-3 года после текущего периода.

Стоимость чистых активов Общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Основные средства	1150	445 725	386 921	86 152
Отложенные налоговые активы	1180	7 315	2 686	820
Запасы	1210			1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 323	2 247	628
Дебиторская задолженность	1230	1 511	24 399	131 545
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 727	6 295	63 535
Прочие оборотные активы	1260			26
ИТОГО активы	-	470 601	422 548	282 707
Заемные средства долгосрочные	1410	349 735	280 510	154 298
Отложенные налоговые обязательства	1420	498	25	0
Кредиторская задолженность	1520	10 787	18 493	435
Доходы будущих периодов **	1530			
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	929	306	7
ИТОГО пассивы	-	361 949	299 334	154 740
Стоимость чистых активов	-	108 652	123 214	127 967

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Общество не имеет операций, связанных с отмытием денег, с финансированием терроризма, и финансированием распространения оружия массового уничтожения, а также других операций, предусмотренных Федеральными законами:

- от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма");
- от 25.12. 2008 N 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
- от 01.02.2012 N 3-ФЗ «О присоединении Российской Федерации к Конвенции по борьбе с подкупом иностранных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок»).

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор ООО «ГринАртДевелопмен»

Мазурок В.В.

16.03.2026