

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роцца» за 2025г.

**1. Основные виды экономической деятельности, общие сведения о деятельности ООО «Миндальная Роцца» (далее Общество)**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Миндальная Роцца»;

Сокращенное наименование: ООО «Миндальная Роцца»;

Юридический адрес: 298500, Республика Крым, г. Алушта, ул. Аллея Декабристов, д.5 ;

Общество было зарегистрировано 14.11.2001г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 07 октября 2014 г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества, свидетельство о государственной регистрации серия 23, регистрационный номер - 008832390

ООО «Миндальная Роцца» в 2025 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Деятельность прочих мест размещения;
  - сдача внаем собственного недвижимого имущества;
  - деятельность гостиниц и ресторанов;
  - прочая деятельность по организации отдыха и развлечений;
  - производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) котельной;
  - деятельность баров;
  - деятельность прочих мест для временного проживания
  - сдача внаём для временного проживания меблированных комнат
  - покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ

Общество в отчетном периоде не имеет обособленных подразделений

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025 г. составила: 84 чел.

*Ключевой персонал:*

Председатель Наблюдательного Совета – Васильев Я.Ф.

Генеральный директор ООО «НРК» – Лабикова А.А.

Директор – Панова О.В.

Главный бухгалтер – Крюков И.В.

Участник	на 31 декабря 2025г.,%	на 31 декабря 2024г., %
Компания «HERSCHEL CONSULTANTS (JVERSEAS) LIMITED» (Кипр)	48,95	100
ООО «НРК»	51,05	0

На протяжении 2025г. Общество вело свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на розничную продажу алкогольной продукции серия 91РПО№ 0002611 от 09.06.2023 года
- Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами №АН-82-000622 от 15.08.20219 года

**2. Основы составления отчетности, краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025г., раскрытие иной информации**

**2.1. Основы составления отчетности**

Настоящая отчетность была подписана: 11.03.2026г.

Согласно приказу №82 от 05 декабря в 2025г. была проведена инвентаризация. Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :	08.12.2025	Приказ №82 от 05.12.2025
- собственные	08.12.2025	
- арендованные	08.12.2025	
Покупные товары и товары отгруженные	08.12.2025	
Инвентарь и хозпринадлежности	08.12.2025	
Оборудование к установке	08.12.2025	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	08.12.2025	
- незавершенное строительство объектов О.С.	08.12.2025	
Расходы будущих периодов	08.12.2025	
Нематериальные активы	08.12.2025	
Материально-производственные запасы	08.12.2025	
Незавершенное производство	08.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	08.12.2025	
Финансовые вложения	08.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;
- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования составила: 0 тыс.руб.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протокол №1 от 30.12.2025 года).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов и на основании:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №120 от 30.12.2023 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г., отчета о финансовых результатах за 2025г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных

средств), пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом и табличном виде.

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.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

### **Налогообложение.**

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В 2025 г Общество находилось на общей системе налогообложения.

## **2.2 Учетная политика**

### **2.2.1. Нематериальные активы.**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способ определения срока полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации.

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования» (п.33 ФСБУ 14/2022).

Способ начисления амортизации:

- линейный;

Начисления амортизации НМА:

- начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета. (п.38 ФСБУ 14/2022).

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на 20%

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Исключение — случай, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной его балансовой стоимости или превышает ее.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 34, 35 ФСБУ 14/2022).

Лимит стоимости НМА свыше 100 тыс. рублей.

Классификация НМА по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения.

После признания объекта НМА оценивается в бухгалтерском учете:

- по первоначальной стоимости;

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

### **2.2.2. Основные средства и капвложения. Аренда.**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства после признания в бухгалтерском учете учитываются

- по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Способ начисления амортизации объектов основных средств:

- линейный;

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств:

- начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев (п. 5, 10 ФСБУ 6/2020).

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации:

<i>Группы основных средств</i>	<i>Сроки полезного использования, мес.</i>
Здания	360
Сооружения	180
Машины и оборудование	60
Транспортные средства	84
Прочие основные средства	180

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов».

Общество проверяет объекты основных средств и капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства и капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

#### ***Аренда.***

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности. Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

Способ амортизации прав пользования:

- линейный;

Момент начала и прекращения начисления амортизации ППА:

- начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

#### **Принятые положения в отношении сданных в аренду основных средств:**

Доходы от операционной аренды признаются как:

- доходы по обычным видам деятельности;

#### ***2.2.3. Материально-производственные запасы.***

Учет запасов в бухгалтерском учете формируется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Применяется стандарт перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2023, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Авансы под приобретение и создание запасов раскрываются в соответствующей строке указанного вида запасов.

ФСБУ 5/2019 не распространяется на материальные ценности других лиц, находящиеся у Общества в связи с оказанием ею этим лицам услуг:

- по хранению;
- по продаже по агентским договорам;
- по договорам комиссии;
- складского хранения;
- транспортной экспедиции;

В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете 001.

Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета запасов считается их номенклатурный номер и партия. При перемещении запасов между складами подразделений номер партии в исключительных случаях может изменяться (оформляется ведомость технических изменений партий/видов оценки при операциях перемещения запасов).

Приобретенные (полученные) запасы зачисляются на баланс по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются на отдельном субсчете "Транспортно-заготовительные расходы" к счету 10.

Понесенные обществом ТЗР при принятии к учету распределяются по видам материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов, относящихся к разным видам, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Списание ТЗР по отдельным видам или группам материалов производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных материалов. Удельный вес ТЗР к учетной стоимости материалов определяется как отношение суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и материалов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

#### **2.2.4. Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность признаётся в бухгалтерском учёте в соответствии с условиями хозяйственных договоров. В случае отказа дебитора от поставленных товаров, работ, услуг, корректировка размера дебиторской задолженности осуществляется на основании предъявленных договоров и письменного подтверждения правомерности отказа юридической и коммерческой службами.

Штрафы, пени, неустойки принимаются к бухгалтерскому учёту в суммах, присужденных судом или признанных Обществом.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

#### **2.2.5. Финансовые вложения**

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Критерии установления признаков обесценения, в том числе для:

Вкладов в уставный капитал других организаций:

- отсутствуют или существенно снижаются поступления доходов в виде части чистой прибыли при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;

- стоимость доли организации в уставном капитале ООО, рассчитанные исходя из чистых активов ООО, имеет отрицательную динамику и ниже учётной стоимости финансовых вложений

Займов, предоставленных другим организациям:

начата процедура ликвидации организации-заемщика;  
заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление;  
задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки, и просрочка составляет более 12 месяцев;

чистые активы организации-заемщика, рассчитанные в порядке, определённом законодательством Российской Федерации, на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику.

#### **2.2.6. Доходы, в т.ч.**

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учёте по методу начисления. Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности и величине поступления денежных средств в кассу.

Прочие доходы признаются по методу начисления.

Величина дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем или пользователем активов Общества. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины дебиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров, работ, услуг) либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

Величина дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, принимаются к бухгалтерскому учёту по стоимости товаров (ценностей), полученных Обществом.

В случае изменения обязательства по договору первоначальная величина дебиторской задолженности корректируется исходя из стоимости актива, подлежащего получению Обществом.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков, принимаются к бухгалтерскому учёту в суммах, присуждённых судом.

Выручка от сдачи имущества в аренду определяется по приведенной стоимости. Приведенная стоимость арендных платежей определяется в сумме их номинальной величины, указанной в договоре, по договорам, срок действия которых менее 12 месяцев.

К затратам, связанным со сдачей имущества в аренду, относится амортизация данного имущества. Амортизация списывается со счёта 02 «Амортизация основных средств» на счёт 90.02.

Предмет после его передачи в аренду не списывается и продолжает учитываться у Общества в соответствии с прежним порядком учёта.

#### **2.2.7. Расходы, в т.ч.**

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ услуг полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным ценам деятельности.

В Обществе для распределения затрат применяется система директ-костинг.  
Учёт расходов ведётся методом начисления.

**2.2.8. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Учет процентов по векселям и облигациям

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

(Основание: абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008)

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

(Основание: абз. 2 п. 16 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (Кредитору), отражаются равномерно независимо от условий договора.

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если на момент погашения займа остается более 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

В бухгалтерской отчетности кредиты и займы отражаются в размере фактически полученных денежных средств. В том случае, если по условиям договора сумма кредита выше фактически полученных денежными средствами на отчетную дату, в пояснительной записке раскрывается информация о недополученной сумме кредита.

**2.2.9. Способы оценки имущества.**

- Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;

- имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования;

- имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

**2.2.10. Учет договоров строительного подряда**

Учет договоров строительного подряда ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Общество к договорам строительного подряда относит договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым организация выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Признание выручки в отчетном периоде осуществляется:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;

**2.2.11. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости» (п.5, п.23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

***Свернутое отражение денежных потоков***

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011):

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента (п.16 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (п.17 ПБУ 23/2011), такие как:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (п.17 ПБУ 23/2011).

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период (п.18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. (п. п.19 ПБУ 23/2011).

**2.2.13. Оценочные обязательства**

Общество не создает оценочные обязательства.

**2.2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Организации, которые являются плательщиками налога на прибыль, отражают учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с требованиями бухгалтерского (ПБУ 18/02) и налогового законодательства (ст. 25 НК РФ).

**2.2.15. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

В учетную политику на 2025 год изменения не вносились.

В 2025 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

**РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.**

Числовые показатели раскрыты в табличных пояснениях в соответствующих таблицах.

**3. Нематериальные активы**

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

**4. Основные средства**

Числовые показатели, характеризующие основные средства, раскрыты в таблицах:

**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	493 565	(154 500)	1 453	(5 066)	1 664	(23 091)	489 952	(175 927)
	за 2024г.	493 481	(130 717)	392	(308)	222	(24 004)	493 565	(154 500)
В том числе: Здания	за 2025г.	243 089	(84 129)	719	(4 100)	1 158	(12 671)	239 708	(95 642)
	за 2024г.	243 089	(71 460)				(12 669)	243 089	(84 129)
Сооружения	за 2025г.	59 378	(28 686)				(3 103)	59 378	(31 789)
	за 2024г.	59 378	(25 505)				(3 180)	59 378	(28 686)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	1 601	(1 161)		(89)	89	(41)	1 512	(1 113)
	за 2024г.	1 601	(1 102)				(59)	1 601	(1 161)
Другие виды основных средств	за 2025г.	16 837	(13 701)	672	(650)	190	(1 525)	16 859	(15 036)
	за 2024г.	17 145	(11 686)		(308)	222	(2 237)	16 837	(13 701)

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2025г.**

Транспортные средства	за 2025г.	4 077	(3 407)				(335)	4 077	(3 742)
	за 2024г.	4 077	(3 072)				(335)	4 077	(3 407)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	12 925	(10 219)	62	(227)	227	(983)	12 760	(10 975)
	за 2024г.	12 533	(9 185)	392			(1 033)	12 925	(10 219)
Офисное оборудование	за 2025г.	301	(259)				(42)	301	(301)
	за 2024г.	301	(159)				(100)	301	(259)
Арендованные земельные участки ППА	за 2025г.	151 497	(11 973)				(3 991)	151 497	(15 964)
	за 2024г.	151 497	(7 982)				(3 991)	151 497	(11 973)
Арендванное недвижимое имущество ППА	за 2025г.	3 860	(965)				(399)	3 860	(1 364)
	за 2024г.	3 860	(566)				(399)	3 860	(965)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

4.2. Основные средства Общества, находящиеся в залоге:

Наименование объекта ОС в залоге	Кадастровый номер	Основание
Неж помещ. апартамент №1 вилла Жасмин Этаж 1.2.3 Общая площадь 243,20 кв.м.	90:15:010107:59	ООО «Миндальная Роща» является поручителем под залог своего имущества по валютному кредитному договору перед ПАО «Энергобанк». Заемщик: АО «Пансионат «Море».
Неж помещ. апартамент №2 вилла Жасмин Этаж подвал, 1.2.3 Общая площадь 247,20 кв.м.	90:15:010107:80	
Неж помещ.апартамент №3 вилла Жасмин Этаж подвал, 1.2.3 Общая площадь 247,20 кв.м.	90:15:010107:81	
Неж помещ.апартамент №10 вилла Жасмин Этаж подвал, 1.2.3 Общая площадь 240,00 кв.м.	90:15:010107:377	
Неж помещ. апартамент №9 вилла Жасмин Этаж подвал, 1.2.3 Общая площадь 245,50 кв.м.	90:15:010107:111	

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2025г.**

Неж помещ. апартамент №6 вилла Жасмин., Этаж подвал, 1.2.3 Общая площадь 241,20 кв.м.	90:15:010107:112	
Неж помещ. апартамент №7 вилла Жасмин., Этаж подвал, 1.2.3 Общая площадь 245,10 кв.м.	90:15:010107:110	

**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	314 025	339 066	362 764
Здания	144 066	158 960	171 629
Сооружения	30 085	33 587	37 167
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 785	2 706	3 348
Офисное оборудование	-	42	142
Транспортные средства	335	670	1 005
Производственный и хозяйственный инвентарь	399	440	499
Земельные участки	135 533	139 524	143 515
Другие виды основных средств	1 823	3 136	5 458
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	-	-	-

**4.3. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование

<b>Объекты основных средств</b>	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб.</b>	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., тыс. руб.</b>	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., тыс. руб.</b>
Комплекс нежилых зданий с кадастровым номером 90:15:010107:5697, 90:15:010107:5698	9 756,00	9 756,00	9 756,00
2-х эт. модульное разборное строение	17 557,00	17 557,00	17 557,00
<b>Итого</b>	<b>27 313,00</b>	<b>27 313,00</b>	<b>27 313,00</b>

Информация о незавершенном строительстве, которое включает в себя объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

<b>Объект (группа) основных средств</b>	<b>Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»), тыс. руб.</b>		
	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.</b>	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.</b>	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.</b>
Здания нежилые (строительство комплекса апартаментов)	11 431	943	0
Транспорт	657	0	0
<b>Итого</b>	<b>12 088</b>	<b>943</b>	<b>0</b>

**Раскрытие информации в отношении полученных в аренду объектов**

Информация о заключенных Обществом договорах аренды, действующих в отчетном периоде:

<b>Арендодатель</b>	<b>Предмет аренды</b>	<b>Срок аренды</b>	<b>Дата начала срока аренды</b>
Управление имущественных и земельных отношений г. Алушта	Берегоукрепительные сооружения площ. 2072 кв.м.	49 лет	12.04.2022
Управление имущественных и земельных отношений г. Алушта	Земельный участок 0,065 га (ППА)	49 лет	24.12.2015
Управление имущественных и земельных отношений г. Алушта	Земельный участок 0,3860 га (ППА)	49 лет	24.12.2015
Управление имущественных и земельных отношений г. Алушта	Земельный участок 0,5043 га (ППА)	49 лет	24.12.2015
Управление имущественных и земельных отношений г. Алушта	Земельный участок 1,057 га	49 лет	24.12.2015

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2025г.**

земельных отношений г. Алушта	га (ППА)		
Управление имущественных и земельных отношений г. Алушта	Земельный участок 1,6679 га (ППА)	49 лет	24.12.2015
Управление имущественных и земельных отношений г. Алушта	Земельный участок 1,6997 га (ППА)	49 лет	24.12.2015

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды (при наличии объекта учета) (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

**Раскрытие информации в отношении сданных в аренду объектов**

Операционная аренда

Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

Предметы аренды учитываются в составе основных средств

	<i>За отчетный период (2025г.), тыс. руб.</i>	<i>За предыдущий период (2024 г.), тыс. руб.</i>
Общая сумма дохода в виде арендных платежей	23 163,00	19 433,00
Величина переменных платежей	6 040,00	4 493,00

**5. Финансовые вложения**

Числовые показатели, характеризующие финансовые вложения, раскрыты в таблицах 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		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	64 470	-	589 750	(683)	-	653 537	-
	За 2024 г.	57 175	-	7 450	(155)	-	64 470	-
Пан	За 2025 г.	22 165	-	-	-	-	22 165	-
	За 2024 г.	22 165	-	-	-	-	22 165	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	580 000	-	-	580 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2025г.**

Предоставленные займы	За 2025 г.	42 305	-	9 750	(683)	-	51 372	-
	За 2024 г.	35 010	-	7 450	(155)	-	42 305	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	328 000	(328 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	328 000	(328 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	64 470	-	917 750	(328 683)	-	653 537	-
	За 2024 г.	57 175	-	7 450	(155)	-	64 470	-

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые инвестиции не обременены залогом.

Общая сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г.(строка 1170 Баланса) составила: 653 537 тыс.руб., в том числе в следующие общества

<i>Наименование и организационно-правовая форма</i>	<i>Сумма финансового вложения, тыс.руб.</i>	<i>Процент участия в капитале, %</i>	<i>Местонахождение</i>
ООО «Морской»	22 165	99	г. Алушта, ул. Набережная 8

В составе финвложений учтены процентные займы:

<i>Наименование заемщика</i>	<i>Сумма задолженности по займу на 31.12.2025, тыс.руб.</i>	<i>% -ная ставка по займу</i>	<i>Срок возврата</i>	<i>№ договора</i>
ООО «Морской»	525	8	31.12.2026	№б/н от 10.11.2020
ООО «Морской»	2 000	8	31.12.2026	№б/н от 25.07.2022
ООО «Морской»	1 000	8	31.12.2026	№б/н от 04.07.2022
ООО «Морской»	1 000	8	31.12.2026	№б/н от 13.07.2022
ООО «Морской»	1 500	8	31.12.2026	№б/н от 21.07.2022
ООО «Морской»	1 000	8	31.12.2026	№б/н от 23.06.2022
ООО «Морской»	8 000	8	31.12.2026	№б/н от 11.04.2022
ООО «Морской»	380	8	31.12.2026	№б/н от 17.01.2023
ООО «Морской»	3 000	8	31.12.2026	№б/н от 27.03.2023
ООО «Морской»	2 000	8	31.12.2026	№б/н от 28.04.2023
ООО «Морской»	1 900	9	31.12.2026	№б/н от 13.12.2023
ООО «Морской»	300	9	31.12.2026	№б/н от 23.01.2024
ООО «Морской»	1 300	12	31.12.2026	№б/н от 20.03.2024
ООО «Морской»	2 000	12	31.12.2026	№б/н от 16.04.2024
ООО «Морской»	9 000	17	31.12.2026	№б/н от 19.06.2025
ООО «Юстас-Крым»	100	5,5	31.12.2026	№б/н от 30.06.2020
ООО «Юстас-Крым»	3700	5	31.12.2026	№б/н от 29.07.2020
ООО «Юстас-Крым»	600	5	31.12.2026	№б/н от 15.02.2021
ООО «Юстас-Крым»	117	6,5	31.12.2026	№б/н от 15.04.2020
ООО «Юстас-Крым»	500	6,5	31.12.2026	№б/н от 30.01.2020
ООО «Юстас-Крым»	400	5	31.12.2026	№б/н от 01.03.2021

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роцца» за 2025г.**

ООО «Юстас-Крым»	200	9,5	31.12.2026	№ б/н от 01.07.2020
ООО «Юстас-Крым»	300	9,5	31.12.2026	№б/н от 19.07.2022
ООО «Юстас-Крым»	150	8	31.12.2026	№б/н от 04.04.2023
ООО «Юстас-Крым»	100	8	31.12.2026	№б/н от 16.05.2023
ООО «Юстас-Крым»	3 900	8	31.12.2026	№б/н от 27.03.2023
ООО «Юстас-Крым»	1 800	9	31.12.2026	№б/н от 13.12.2023
ООО «Юстас-Крым»	1 400	12	31.12.2026	№б/н от 15.02.2024
ООО «Юстас-Крым»	1 700	12	31.12.2026	№б/н от 16.04.2024
ООО «Юстас-Крым»	750	12	31.12.2026	№б/н от 20.03.2024
ООО «Юстас-Крым»	400	19	31.12.2026	№б/н от 26.03.2025
ООО «Юстас-Крым»	350	19	31.12.2026	№б/н от 25.03.2025
<b>Итого</b>	<b>51 372</b>			

**6. Запасы**

Числовые показатели, характеризующие наличие и движение запасов, раскрыты в таблицах

**6.1. Наличие и движение запасов**

(тыс.руб)

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2024	ПРИХОД	РАСХОД	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2025
Сырье	2 596	10 916	11 930	1 582
Упаковочные материалы	-	-	-	-
Тара	-	-	-	-
Запасные части	301	1 027	1 324	4
Готовая продукция	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>2 897</b>	<b>11 943</b>	<b>13 254</b>	<b>1 586</b>

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2025г.:

- находящиеся в пути не числятся.
- переданные на хранение не числятся.
- переданные под залог не числятся.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

**7. Дебиторская задолженность**

Числовые показатели, характеризующие дебиторскую задолженность, раскрыты в таблицах:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв в по сомн ител ьны м долга м	поступило		списано		по условиям договора	
				в результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям договора)	про цент ы, штра фы и иные с нач исле ния	погашено	на расход ы		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 621	-	14 748	-	(10 747)	-	24 622	-
	За 2024 г.	12 318	-	14 003	-	(5 700)	-	20 621	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 360	-	2 735	-	(8 341)	-	4 754	-
	За 2024 г.	2 811	-	8 342	-	(793)	-	10 360	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 462	-	5 068	-	(2 382)	-	6 148	-
	За 2024 г.	4 000	-	2 948	-	(3 487)	-	3 462	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 803	-	4 433	-	(11)	-	10 225	-
	За 2024 г.	5 033	-	2 176	-	(1 406)	-	5 803	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	471	-	(471)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	983	-	2 501	-	-	-	3 484	-
	За 2024 г.	-	-	983	-	-	-	983	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	13	-	33	-	(25)	-	21	-
	За 2024 г.	14	-	13	-	(14)	-	13	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(11)	-	11	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 621	-	14 771	-	(10 759)	-	24 633	-
	За 2024 г.	12 318	-	14 003	-	(5 700)	-	20 621	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8 176	8 176	9 175	9 175	5 352	5 352
В том числе	3 232	3 232	7 006	7 006	2 384	2 384
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 620	4 620	1 834	1 834	2 655	2 655
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	324	324	335	335	324	324

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2025г.**

НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	(11)	(11)
---	---	---	---	---	------	------

В течение 2025 г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму: 0 тыс.руб., в т.ч. за счет резерва сомнительных долгов: 0 тыс.руб.

**8. Обязательства**

Числовые показатели, характеризующие обязательства Общества, раскрыты в таблицах:

**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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	207 706	1 655	-	(60 226)	-	-	149 135
	За 2024 г.	176 356	41 900	-	(10 550)	-	-	207 706
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	290	240	-	(290)	-	-	240
	За 2024 г.	87	290	-	(87)	-	-	290
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 560	675	-	(1 295)	-	-	940
	За 2024 г.	1 281	1 257	-	(979)	-	-	1 560
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	148 578	-	-	(3 996)	-	-	144 582
	За 2024 г.	154 362	-	-	(5 784)	-	-	148 578
Краткосрочные займы	За 2025 г.	49 500	-	-	(49 500)	-	-	-
	За 2024 г.	14 500	35 000	-	-	-	-	49 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 938	-	-	(4 938)	-	-	-
	За 2024 г.	351	4 587	-	-	-	-	4 938
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	869	24	-	(207)	-	-	686
	За 2024 г.	731	160	-	(21)	-	-	869
	За 2025 г.	989	629	-	-	-	-	1 618

**Поояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2025г.**

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	613	376	-	-	-	-	989
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	982	87	-	-	-	-	1 069
	За 2024 г.	4 432	230	-	(3 679)	-	-	982
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>207 706</b>	<b>1 655</b>	<b>-</b>	<b>(60 226)</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>149 135</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>176 356</b>	<b>41 900</b>	<b>-</b>	<b>(10 550)</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>207 706</b>

**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.
<b>Всего</b>	<b>556</b>	<b>951</b>	<b>695</b>
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	556	951	695

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Вид налога	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на имущество	658	865	706
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	28	4	25
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>686</b>	<b>869</b>	<b>731</b>

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Страховые взносы-всего	1 069	982	4 432
в том числе:			
-Фонд социального страхования	-	-	-
-пенсионный фонд	1 069	982	4 432
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-	-
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>1 069</b>	<b>982</b>	<b>4 432</b>

**Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).**

На 31 декабря прочие обязательства не числились.

**9. Обеспечения обязательств**

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

**10. Доходы и расходы Общества**

Числовые показатели, характеризующие расходы по обычным видам деятельности, раскрыты в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 962	10 599
Затраты на оплату труда	50 490	41 113
Отчисления на социальные нужды	15 022	12 411
Амортизация	23 092	24 004
Прочие затраты	56 587	45 905
Итого по элементам	156 153	134 032
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(657)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>156 153</b>	<b>133 374</b>

**Выручка от реализации:**

	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	-	-
Доход от реализации услуг	153 172	114 612
Доход от реализации товаров	-	-
<b>Всего доходы от реализации</b>	<b>153 172</b>	<b>114 612</b>

**Прочие доходы и прочие расходы**

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:  
(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	-	-
Доходы от продажи ТМЦ	-	-
Компенсация потерь готовой продукции	-	-
Доходы от продажи основных средств	3 444	-
Прочие	3	1765
Субсидии	-	-
Премии от поставщиков	-	-
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	-	-
<b>Итого</b>	<b>6 510</b>	<b>1765</b>

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб.)

Статья расходов	За 2025 год	За 2024 год
Прочие налоги	-	1135
Курсовые разницы	-	-
Расходы от выбытия ТМЦ	-	-
Расходы от выбытия ОС, НМА	2 923	-
Списание дебиторской задолженности	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие	-	3 443
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов	-	14 079
<b>Итого</b>	<b>218 982</b>	<b>18 657</b>

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2025г.**

тыс.руб.		
Управленческие расходы (статьи затрат)	2025 г.	2024 г.
Оплата труда управленческого персонала	20 312	16 636
Отчисления на социальные нужды	6 139	5 002
Имущественные налоги	2 811	2 811
Арендная плата за земельные участки	4 473	4 476
Амортизация	1 296	927
Коммунальные услуги	525	409
Прочие	7 267	5 379
<b>Итого</b>	<b>42 823</b>	<b>35 640</b>

**Финансовые доходы и расходы**

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

тыс.руб.		
Статьи доходов и расходов	2025 год	2024 год
Доход от полученных процентов	5 664	3 358
Расходы по банковским кредитам и овердрафтам, займам	1 861	4 587
Расходы по финансовому лизингу	-	-
<b>Всего:</b>	<b>7 525</b>	<b>7 945</b>

**11. Государственная помощь**

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

**12. Расходы будущих периодов**

По состоянию на 31.12.2025г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы», в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более или менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 200 тыс.руб., представляющие собой:

Движение расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 г. (руб.)					
Расходы будущих периодов	Строка Баланса	Остаток на 01.01.2025	Поступило в 2025 году	Выбыло в 2025 году	Остаток на 31.12.2025
Лиц.право польз ЭВМ Контур ФМС от 31 до 100 номеров регистрации посетителей 2024 -2025 год	1260	25 390,11		25 390,11	
Право пользования ПО «Сервис обновление «Эвотор» 2025-2026 Бунгало	1260		18 821,35	11 188,15	7 633,20

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2025г.**

Право пользования ПО «Сервис обновление «Эвотор» 2025-2026	1260		26 926,83	2 286,94	24 639,89
Страхование ГО владельцев опасного объекта лифты с 14.12.2024 по 13.12.2025	1260		4 600,00	228,58	4 377,42
Страхование ГО владельцев опасного объекта лифты с 14.12.2024 по 13.12.2025	1260	4 377,42		4 377,42	
Страхование ГО владельцев опасного объекта с 04.02.2025 по 03.02.2026	1260		10 000,00	9 077,38	922,62
Лицензионное пользование ПО Антивирус Касперского 2025-2026	1260		52 758,00	20 525,03	32 232,97
Лицензионное пользование ПО Антивирус Касперского 2024-2025	1260	32 802,35		32 802,35	
Подписка ИТС ПРОФ 1С 2024-2025	1260	44 064,00		44 064,00	
Лицензионное пользование ПО Антивирус Касперского 2024-2025	1260	715,16		715,16	
Абонентское обслуживание программы ЭВМ Контур ФМС на 2024 - 2025 год	1260	4 537,77		4 537,77	
Логотип Миндальная Роща»	1190	4 671,58		692,04	3 979,54
Комплект: КСС "Система "Главбух" с 01.07.24 по 31.12.25	1260	33 242,26		33 242,26	
Обязательное страхование имущества БУС	1260		24 000,00	17 400,00	6 600,00

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2025г.**

Комплект: КСС "Система "Кадры" с 01.07.24 по 31.12.25	1260	33 242,26		33 242,26	
Право пользования ПО «Сервис обновление «Эвотор» 2023-2024	1260				
Право пользования ПО «Сервис обновление «Эвотор» 2024-2025	1260	153,23		153,23	
Право пользования ПО «Сервис обновление «Эвотор» 2025-2026	1260		3 000,00	2 660,71	339,29
Лицензия на ПО «Абонемент» модуль Менеджер 6 мес.	1260	6 444,19		6 444,19	
Лицензия на ПО «Абонемент» модуль Менеджер 12 мес. Доп. Место	1260		25 920,00	3 852,87	22 067,13
Лицензия на ПО «Абонемент» модуль Менеджер 6 мес. Доп. Место	1260	9 666,30		9 666,30	
Лицензия на ПО «Shelter» модуль Менеджер 6 мес. Доп. Место	1260		86 400,00		86 400,00
ПО RKeerer Модуль «Обновление 12 мес.» 2024-2025	1260	6 967,74		6 967,74	
<b>Итого:</b>		<b>206 274,37</b>	<b>252 426,18</b>	<b>269 514,49</b>	<b>189 192,06</b>

### 13. Капитал и резервы

#### 13.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 548 515 тыс. руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

В марте 2025 года на основании Протокола № ОД-01/2025 от 17.03.2025г был введен новый участник общества с долей в капитале 51,05 % ООО «НРК». Уставный капитал увеличен на 280 000 тыс. руб. Вклад новым участником в уставный капитал внесен в полном объеме.

**13.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)**

Добавочный капитал на конец 2025 года составил 580 00 тыс.руб..

Сформирован путем внесения на безвозмездной основе в качестве финпомощи учредителем ООО «НРК», имеющим более 50% в уставном капитале, 26.12.2025 собственных простых векселей на сумму 580 000 тыс. руб.

Номер векселя	Сумма векселя, тыс.руб.	Дата	Примечание
ВК -01/МР-1	30 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-2	30 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-3	30 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-4	30 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-5	30 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-6	20 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-7	30 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-8	20 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-9	30 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-10	20 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-11	20 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-12	20 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-13	20 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-14	20 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-15	20 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-16	20 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-17	15 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-18	15 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-19	15 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-20	15 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-21	15 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-22	15 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-23	10 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-24	10 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-25	10 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-26	10 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-27	10 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-28	10 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-29	10 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-30	5 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-31	5 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-32	5 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-33	5 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-34	5 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
ВК -01/МР-35	5 000,00	от 26.12.25	по предъявлению, но не ранее 31.12.35
<b>Итого</b>	<b>580 000 ,00</b>		

**13.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)**

Резервный фонд Общества на конец 2025года составил: 0 тыс.руб.  
Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд.  
В течение 2025 года начисления в резервный капитал не производились.

**Чистая прибыль(убыток) отчетного периода**

В 2025 году Обществом получен убыток в размере: 211 649 тыс. руб.

**14. Заемные средства**

Заемные средства на 31 декабря отсутствуют.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2025 году составила 0 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

**15. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2025г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

**16. Связанные и аффилированные стороны.**

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

<i>№</i>	<i>Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны</i>	<i>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица</i>	<i>Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной</i>
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Морской»	298500 Республика Крым г. Алушта ул. Набережная д.8	Дочернее предприятие, Панова О.В. директор
2.	Компания «HERSCHEL CONSULTANTS (JVERSEAS) LIMITED	Кипр	Учредитель
3.	ООО «НРК»	РФ, г. Москва	Учредитель
4.	Васильев Я.Ф.	РФ, г. Москва	Поверенный HERSCHEL CONSULTANTS (JVERSEAS) LIMITED
5.	Генеральный директор ООО «НРК» Лабикова А.А.	РФ, г. Москва	Представитель учредителя ООО «НРК»
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Юстас-Крым»	Республика Крым, г. Алушта, ул. Набережная 6	Панова О.В. являлась директором до марта 2025 года.
7.	Панова О.В.	Республика Крым, г. Алушта	Директор
8.	Лебедев А.Е.	г. Москва	Бенефициарный владелец

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2025г.

№ п/п	Наименование юр.лица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	ООО «Морской»	Компенсация коммунальных услуг	296	Безналичная	32
2	ООО «Морской»	Поставка тепловой энергии	312	Безналичная	14
3	ООО «Морской»	Выдача процентного займа	9 000	Безналичная	34 905
4	ООО «Юстас-Крым»	Выдача процентного займа	750	Безналичная	16 467
5	ООО «Юстас-Крым»	Реализация ТМЦ б/у	760	Безналичная	60

По состоянию на 31.12.2025 г. по задолженности со связанными и аффилированными лицами начислен резерв по сомнительным долгам не начислялся.

17. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

тыс. руб.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений			
	<i>Краткосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера		<i>Долгосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Панова Оксана Владимировна/ Директор	3 130	3 356	0	0
Крюков Иван Васильевич / Главный бухгалтер	1 745	2 276	0	0

**18. Существующие и потенциальные иски против Общества.**

Общество участвует в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

№ п/п	Перечень судебных разбирательств и претензий, в которых ООО «Миндальная Роща» является ответчиком	Суть судебного разбирательства или претензии	Сумма судебного разбирательства или претензии (руб.)
1	В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится исковое заявление Администрации города Алушты Республики Крым (истец) к ООО «Миндальная Роща» (ответчик)  Предмет иска - взыскание задолженности по арендной плате и пени	Взыскание задолженности по арендной плате и пени по договору аренды земельного участка с кадастровым номером 90:15:010107:113, общей площадью 10570 кв.м.	Задолженность по арендной плате за период с 10.02.2016 по 20.08.2023 в размере 830 072,47руб., а также пеню в размере 3 421 588,38 руб.
2	В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится исковое заявление Администрации города Алушты Республики Крым (истец) к ООО «Миндальная Роща» (ответчик)  Предмет иска - взыскание задолженности по арендной плате и пени	Взыскание задолженности по арендной плате и пени по договору аренды земельного участка с кадастровым номером 90:15:010107:117, общей площадью 55 539 кв.м	Задолженность по арендной плате за период с 01.08.2017 по 31.08.2023 в размере 31 588 464,62 руб., а также пеню в размере 9 132 962,18 руб.

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2025г.**

3	<p>В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится исковое заявление Администрации города Алушты Республики Крым (истец) к ООО «Миндальная Роща» (ответчик)</p> <p>Предмет иска - взыскание задолженности по арендной плате и пени</p>	<p>Взыскание задолженности по арендной плате и пени по договору аренды земельного участка с кадастровым номером 90:15:010107:139, общей площадью 16679 кв.м</p>	<p>Задолженность по арендной плате за период с 01.01.2016 по 31.12.2020 в размере 10 660 787,87 руб., а также пеню в размере 4 485 396,79 руб.</p> <p>Задолженность по арендной плате за период с 01.01.2023 по 31.10.2023 в размере 3 697 608,30 руб., а также пеню в размере 3 417 999,16 руб.</p>
4	<p>В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится исковое заявление Администрации города Алушты Республики Крым (истец) к ООО «Миндальная Роща» (ответчик)</p> <p>Предмет иска - взыскание задолженности по арендной плате и пени</p>	<p>Взыскание задолженности по арендной плате и пени по договору аренды земельного участка с кадастровым номером 90:15:010107:97, общей площадью 16997 кв.м</p>	<p>Задолженность по арендной плате за период с 01.01.2017 по 31.12.2020 в размере 10 314 007,31 руб., а также пеню в размере 4 153 361,15 руб.</p>
6	<p>В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится исковое заявление АНО «Фонд защиты вкладчиков» (истец) к АО «Пансионат «Море», ООО «Миндальная Роща» и ООО «Морской» (ответчики)</p> <p>Предмет иска - взыскание денежных средств и</p>	<p>Взыскание солидарно с ответчиков суммы</p> <p>Взыскание солидарно с ответчиков суммы</p>	<p>Сумма в размере 485 320 288,80 руб.</p> <p>Сумма в размере 172 239 835,83 руб.</p> <p>По состоянию на 31.12.2025 года АО «Пансионат «Море» планирует внести депозит через</p>

<p>обращении взыскания на предмет залога</p>		<p>нотариуса на счета арбитражного суда для мирового урегулирования спора с Фондом защиты вкладчиков. Так как Фонд защиты вкладчиков может подтвердить только сумму выплаченную в рамках долга ПАО «Энергобанк» перед вкладчиками, что кратно меньше суммы предъявленного иска (порядка 11 млн. руб.), то ООО «Миндальная Роцца» и ООО «Морской» рассчитывает на снятие ареста с имущества и подписании мирового соглашения между Фондом защиты вкладчиков и ОА «Пансионат «Море» (как основного заемщика и должника по иску). ООО «Миндальная Роцца» в данном случае никаких финансовых потерь не понесет.</p>
--	--	---

**СПРАВКА**

**по делу №А-83-9671/2019 по иску АНО «Фонд защиты вкладчиков» к АО «Пансионат Море», ООО «Миндальная Роцца», ООО «Морской»**

В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится дело по иску АНО «Фонд защиты вкладчиков» к АО «Пансионат Море», ООО «Миндальная Роцца», ООО «Морской» о:

1. Взыскании солидарно сумму в размере 172 239 835,83 руб. (увеличение исковых требований от 11.11.2020 г.);

2. Обращении взыскания на следующее недвижимое имущество принадлежащее:

**АО «Пансионат «Море»**, заложенное по договору ипотеки №ВМТ 771496-500, ВМХ 362501-503 от 26.06.2010 заключенному между «Пансионат «Море» и ПАО «Энергобанк», в соответствии с которым передан в ипотеку Ресторанный комплекс «Кастель Приморский», общей площадью 1142,00 кв. м, расположенный по адресу: Республика Крым, г. Алушта, ул. Набережная, д. 16, кадастровый номер 90:15:010109:104,

**ООО «Миндальная Роща»**, заложенное по договору ипотеки №ВРР 618931-618942 от 03.05.2012 г., в соответствии с которым передано в ипотеку апартаменты №№ 1 кадастровый номер не известен, № 2 кадастровый номер не известен, № 3 кадастровый номер не известен, № 9 кадастровый номер 90:15:010107:111 лит. П, расположенные по адресу: Республика Крым, г. Алушта, ул. Аллея Декабристов, д. 5; заложенное по договору ипотеки №ВРР 463183- 463192 от 28.03.2012 г., в соответствии с которым передано в ипотеку апартаменты № 6 кадастровый номер 90:15:010107:112, № 7 кадастровый номер 90:15:010107:110, № 10 кадастровый номер 90:15:010107:377 лит. П, расположенные по адресу: Республика Крым, г. Алушта, ул. Аллея Декабристов, д. 5,

**ООО «Морской»** заложенное по договору ипотеки №ВМХ 362504-362511 от 26.06.2010 г., в соответствии с которым передано в ипотеку нежилое помещение, расположенное по адресу: Республика Крым, г. Алушта, ул. Набережная, д. 8, кадастровый номер 90:15:010109:245.

Справкой Межрайонным отделением судебных приставов по исполнению особых исполнительных производств УФССП России по Республике Крым от 06.06.2024г. сумма долга в рамках сводного исполнительного производства в пользу АНО «ФЗВ» составляет 22 731 510,54 руб. Данная справка, учитывая сложившуюся судебную практику, является подтверждением задолженности перед Фондом. Именно на эту сумму Фонд может претендовать.

В связи с этим от имени ответчиков 10.11.2024г. было подано заявление о частичном признании исковых требований на сумму, подтвержденную справкой МОСП по исполнению особых исполнительных производств УФССП России по

Республике Крым, в котором АО «Пансионат «Море» гарантировал погашение указанной задолженности перед Фондом.

Определением Арбитражного суда Республики Крым от 10.11.2024г. по настоящему делу назначена судебно-оценочная экспертиза с целью определения рыночной и первоначальной продажной стоимости имущества, находящегося в залоге. Производство по делу приостановлено.

С 12.02.2024г. судья Гаврилюк М.П. ушла в отставку.

Ввиду того, что Фонд отказывается от частичного принятия денежных средств, в настоящее время решается вопрос об открытии у нотариуса депозита, с которого, в соответствии со ст. 327 ГК РФ, будут переведены впоследствии средства Фонду в счет возмещения произведенных им выплат вкладчикам.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024г. не был создан руководством ввиду уверенности в благополучном исходе Решений суда в пользу Общества.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

## **19. Политика управления финансовыми рисками**

### ***Кредитный риск.***

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

### ***Риск по финансовым обязательствам.***

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

### ***Риск ликвидности.***

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

**Процентный риск.**

Общество не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте.

**20. Прекращаемая деятельность**

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

**21. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.**

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022-2025 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

**22. Отчетность по сегментам.**

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

**23. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.**

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

**24. События после отчетной даты.**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор

Главный бухгалтер

Дата: «11» марта 2026 г.



Панова О.В.

Крюков И.В.