

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

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	2
3	Информация об учетной политике.....	2
4	Нематериальные активы	3
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	3
6	Запасы	6
7	Финансовые вложения	7
8	Денежные средства.....	7
9	Дебиторская и кредиторская задолженность, долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	8
10	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	9
11	Налоговая задолженность	10
12	Капитал	10
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	10
14	Налог на прибыль	13
15	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	14
16	Операции со связанными сторонами	15
17	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	16
18	Государственная помощь	17
19	События, произошедшие после отчетной даты	17
20	Информация по прекращаемой деятельности	17
21	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	17
22	Прочая информация.....	17

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Основа-Уфа» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1 Организация и виды деятельности

ООО «Основа-Уфа» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «07» сентября 2011 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Воронежской области, свидетельство о регистрации № 003310714 серия 36, в едином государственном реестре юридических лиц зарегистрировано за номером (ОГРН) 1113668036569. Основным видом деятельности Общества является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10).

ООО «Основа-Уфа» ведет свою деятельность по оказанию гостиничных услуг, аренды конференц-зала, аренды офисов, услуг питания и прочих сопутствующих услуг в г. Уфа под брендом Hampton by Hilton (Хэмптон бай Хилтон).

Основным местонахождением Общества является адрес: 450005, Башкортостан Респ, Уфа г, 50-летия Октября ул, дом № 17.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Воронеж.

Учредителем Общества являются: общество с ограниченной ответственностью «ОТЕЛЬ», ИНН 7705311470, имеющее 100 % долю в уставном капитале Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества на отчетную дату является Генеральный директор - Шувалов Владимир Алексеевич, ИНН 366209548251, действующий на основании Устава Общества.

На отчетную дату 31.12.2025 г. среднесписочная численность работающих в Обществе составила 56 человек, что на 5 человек больше чем по итогам прошлого года.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями и стандартами.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Изменение учетной политики может производиться в случаях:

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета, способствующих более точному, полному и достоверному представлению данных отчетности;
- существенного изменения условий деятельности.

Изменения в учетной политике в 2025 г.

С 01.04.2025 г. Обществом применяется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

С 01.01.2025 г. Обществом применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», изменения заключаются:

добавлении, исключении и переименовании некоторых показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах;
изменении структуры отчета об изменениях капитала;
изменение структуры и детализации некоторых табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе на 31.12.2025 г. отсутствуют.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основное средство – это актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана, предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Объекты принимаются к учету в качестве основных средств при выполнении вышеперечисленных условий стоимостью выше 100 000 руб. на основании акта приема-передачи объекта основных средств (формы № ОС-1 или ОС-1а). Если стоимость не превышает установленный лимит,

то обеспечивается надлежащий контроль наличия и движения активов - малоценных основных средств. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, бухгалтерский учет таких активов ведется в соответствии с порядком, установленным для бухгалтерского учета запасов нормами ФСБУ 5/2019 "Запасы".

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки.

При определении состава и группировки основных фондов применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства. Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств производится раз в два года по следующим группам: здания, сооружения, земельные участки.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	615 492	(129 925)	2 854	(11 745)	-	-	618 347	(141 670)
	3а 2024 г.	475 840	(95 440)	382	(9 382)	139 269	(25 103)	615 492	(129 925)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	508 796	(91 711)	-	(10 235)	-	-	508 796	(101 946)
	3а 2024 г.	369 526	(59 174)	-	(7 434)	139 269	(25 103)	508 796	(91 711)
Сооружения	3а 2025 г.	17 985	(7 134)	-	(771)	-	-	17 985	(7 905)
	3а 2024 г.	17 985	(6 362)	-	(771)	-	-	17 985	(7 134)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 969	(3 337)	2 854	(738)	-	-	6 823	(4 075)
	3а 2024 г.	3 586	(2 160)	382	(1 177)	-	-	3 969	(3 337)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 999	(1 999)	-	-	-	-	1 999	(1 999)
	3а 2024 г.	1 999	(1 999)	-	-	-	-	1 999	(1 999)
Производственный и хозяйственный	3а 2025 г.	24 072	(24 072)	-	-	-	-	24 072	(24 072)
	3а 2024 г.	24 072	(24 072)	-	-	-	-	24 072	(24 072)
Земельные участки	3а 2025 г.	57 000	-	-	-	-	-	57 000	-
	3а 2024 г.	57 000	-	-	-	-	-	57 000	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 672	(1 672)	-	-	-	-	1 672	(1 672)
	3а 2024 г.	1 672	(1 672)	-	-	-	-	1 672	(1 672)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2
Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	419 677	428 567	323 401
в том числе:			
Здания	406 850	417 085	310 352
Сооружения	10 080	10 851	11 622
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 748	631	1 426
Неамортизируемые основные средства - всего	57 000	57 000	57 000
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			
Земельные участки	57 000	57 000	57 000
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Таблица 3
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
(тыс.руб.)

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 -	За 2025 г.	690	-	-	-	-	(690)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 072	-	-	(382)	690	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	690	-	-	-	-	(690)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 072	-	-	(382)	690	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 165	-	-	(2 165)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 165	-	-	(2 165)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6 Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось методом средней себестоимости. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи в эксплуатацию.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

Таблица 4
Информация о наличии и движении запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - в всего	3а 2025 г.	9 859	-	123 469	(129 316)	X	X	4 012	-
	3а 2024 г.	9 228	-	99 701	(99 070)	X	X	9 859	-
в том Сырье и материалы	3а 2025 г.	9 209	-	35 783	(3 377)	(38 078)	-	3 537	-
	3а 2024 г.	8 336	-	32 447	(2 879)	(28 695)	-	9 209	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(9 245)	9 245	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4	(9 598)	9 594	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	650	-	4 048	(4 035)	(188)	-	475	-
	3а 2024 г.	869	-	3 495	(3 283)	(431)	-	650	-
Незавершенное	3а 2025 г.	-	-	83 638	(112 659)	29 021	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	63 755	(83 287)	19 532	-	-	-
Расходы будущих	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23	-	-	(23)	-	-	-	-

7 Финансовые вложения

К финансовым вложениям в Обществе относится депозитный вклад в банке, который на 31.12.2025 г. составляет 163 950 тыс. руб.

8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады до востребования.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

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. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 5
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства всего:	8 399	4 716
в т.ч. денежные средства на р/с и кассе предприятия, переводы в пути	8 399	4 716

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

9 Дебиторская и кредиторская задолженность, долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно по итогам каждого месяца, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражается с учетом начисленных процентов.

Таблица 6
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 235	-	7 504	-	(6 877)	(223)	-	5 639	-
	3а 2024 г.	8 241	-	3 129	-	(6 064)	(72)	-	5 235	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 535	-	631	-	(645)	(145)	-	1 376	-
	3а 2024 г.	2 119	-	1 013	-	(1 576)	(21)	-	1 535	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 235	-	6 861	-	(5 826)	(78)	-	4 191	-
	3а 2024 г.	3 999	-	1 740	-	(2 453)	(51)	-	3 235	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	231	-	-	-	(231)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 034	-	232	-	(2 035)	-	-	231	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	90	-	12	-	(78)	-	-	25	-
	3а 2024 г.	10	-	80	-	-	-	-	90	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	144	-	-	-	(97)	-	-	47	-
	3а 2024 г.	79	-	65	-	-	-	-	144	-
Итого	3а 2025 г.	5 235	-	7 504	-	(6 877)	(223)	-	5 639	-
	3а 2024 г.	8 241	-	3 129	-	(6 064)	(72)	-	5 235	-

Таблица 7
Информация о просроченной дебиторской задолженности (тыс.руб.)

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	-	-	-	-	-	-

Таблица 8
Информация об обязательствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	120 671	91 008	-	(115 449)	-	-	96 230
	3а 2024 г.	6 603	116 077	-	(2 009)	-	-	120 671
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 883	80 913	-	(1 903)	-	-	82 894
	3а 2024 г.	2 352	2 545	-	(1 013)	-	-	3 883
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 476	4 794	-	(6 329)	-	-	1 941
	3а 2024 г.	496	3 663	-	(683)	-	-	3 476
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	110 035	40	-	(107 217)	-	-	2 858
	3а 2024 г.	629	109 406	-	-	-	-	110 035
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 221	4 624	-	-	-	-	5 845
	3а 2024 г.	1 533	-	-	(313)	-	-	1 221
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	2	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 050	634	-	-	-	-	2 684
	3а 2024 г.	1 586	464	-	-	-	-	2 050
Итого	3а 2025 г.	120 671	91 008	-	(115 449)	-	X	96 230
	3а 2024 г.	6 603	116 077	-	(2 009)	-	X	120 671

Таблица 9
Информация о просроченных обязательствах (за исключением оценочных обязательств) (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Всего	-	-	-

10 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, оказывают влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счета прочих доходов и расходов.

Таблица 10
Объемы курсовых разниц, отнесенных в состав прочих доходов и расходов (тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	2	2
в т.ч. по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	135	2
Отрицательная курсовая разница	-	-

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- Налог на добавленную стоимость – 20%.
- Налог на имущество - 2 %;
- Земельный налог – 1,5 %;
- Единый тариф страховых взносов – 15-30 %;
- Взносы от НС и ПЗ – 0,2 %.

Информация о сальдо на едином налоговом счете представлена в качестве показателя, формирующего строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Там же отражена информация о задолженности по страховым взносам от НС и ПЗ.

12 Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 500 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 559 445 тыс. руб., что на 8 976 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущей отчетной датой. Увеличение чистых активов возникло за счет увеличения нераспределенной прибыли.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества). По характеру доходов следует выделить:

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи покупных товаров;
- выручка от оказания услуг;
- по сдаче имущества в аренду.

Прочие доходы:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества по договорам займа, а также проценты по банковским депозитам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Общества убытков;
- излишки материальных ценностей;
- положительные курсовые разницы;

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции Общество получило либо получит в оплату актив;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана). По общему правилу, право собственности на товар переходит к покупателю по договору в момент передачи товара (если договором не предусмотрено другое).

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» при соблюдении вышеперечисленных условий признания выручки.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычной деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением ТМЦ (сырья, материалов, товаров);
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

К прочим расходам, не относящимся к основной деятельности, но ведущим к уменьшению экономических выгод, в частности, относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (займы, кредиты), за исключением включаемых в стоимость инвестиционного актива;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- административные штрафы;

- судебные издержки;
- курсовые разницы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с принципом временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления документов или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество применяет метод формирования усеченной себестоимости.

Величина прибыли от продолжающейся деятельности до налогообложения отчетного года составила 32 133 тыс.руб. На величину прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в т.ч.	330 848	288 929
Аренда конференц-зала	2564	2 525
Услуги питания для мероприятий	19 102	15 892
Проживание	290 650	251 960
Услуги розничного питания	17 881	17 985
Прочие услуги	651	567
Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг:	(125 685)	(96 320)
Валовая прибыль	205 163	192 609
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(132 857)	(49 853)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	72 306	142 756
Проценты к получению	22 678	15 275
Прочие доходы, в том числе:	457	36 267
Переоценка основных средств	-	34 010
Возмещение материального ущерба	-	2 125
Списание задолженности	-	34
Излишки при инвентаризации	-	27
Прочие доходы	457	71
Прочие расходы, в том числе:	(63 304)	(149 710)
Госпошлина	(195)	(33)
Банковские услуги	(2 742)	(2 531)
Списание задолженности	(16)	(72)

Мат. помощь	-	(41)
Излишки при инвентаризации	(278)	-
Разница стоимости товара	(20)	-
Безвозмездная передача д/с мат. компании	(60 000)	(147 000)
Прочие расходы	(53)	(33)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	32 133	44 588

Таблица 12
Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	45 404	29 418
Затраты на оплату труда	62 076	50 092
Отчисления на социальные нужды	13 422	9 757
Амортизация	11 745	9 382
Прочие затраты	125 895	47 524
Итого по элементам	258 542	146 173
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	258 542	146 173

14 Налог 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 N 114н.

Учет постоянных и временных разниц формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02). 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.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. (п. 8 ПБУ 18/02, п. 7.1 ПБУ 1/2008). Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) в бухгалтерском балансе отражаются развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод.

Отложенные налоговые активы на отчетную дату составляют 58 266 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства - 58 100 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составляет 20 192 тыс.руб., отложенный налог на прибыль составляет 17 074 тыс.руб.

15 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Общество создаёт резервы в связи с оценочными обязательствами ежегодно на конец отчетного периода. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий:

- существует обязанность (обязательство), явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной жизни Общества, исполнение которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для выполнения этой обязанности (обязательства), вероятно;
- величина расходов на исполнение обязанности (размер оценочного обязательства) может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается только в пояснениях.

Одним из оценочных обязательств Общества является создание резерва по расходам на оплату отпусков. Общество создаёт резерв по расходам на оплату отпусков работников с учетом соблюдения принципа осмотрительности, повышения достоверности данных бухгалтерской отчетности Общества. Резерв создается (корректируется) ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Таблица 13
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	описание оценочного обязательства	остаток на начало года	возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении	остаток на конец периода
--------------	-----------------------------------	------------------------	---	--	--	--	--------------------------

						оценоч- ных зна- чений	
Оценочные обя- зательства, сфор- мированные за счет расходов по обычным видам деятельности	Резерв по расходам на оплату отпусков	860	1 344	-	-	(860)	1 344

16 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между пред-
приятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Общество не входит ни в одну международную группу компаний с юридическими лицами – нерезидентами (МГК) и поэтому не является субъектом Федерального закона от 10.12.2003г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» в части обязательного уведомления и отчетов о действиях членов МГК-нерезидентов.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по рас-
четам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в табли-
цах ниже.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персо- налу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору
- Заместителю генерального директора
- Главному бухгалтеру
- Финансовому директору

Таблица 14
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	8 105	6 614
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за ра- боту в отчетном периоде)	6 880	5 688
Отчисления во внебюджетные фонды	1 225	926
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицин- ского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. пла- тежи)		

Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют (имели) право распоряжаться более чем 50 % общего количества долей Общества.

Таблица 15

Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-
Реализация		
Прочие доходы		
Затраты и расходы		
Прочие расходы		
Прочие операции		
Покупка основных средств		
Получение краткосрочных кредитов и займов		-
Погашение кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Получение безвозмездной финансовой помощи	-	-
Безвозмездная передача денежных средств	167 000	40 000
Выдача краткосрочных кредитов и займов		
Выдача долгосрочных кредитов и займов		

Таблица 16

Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Активы	-	-
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
- краткосрочная	107 000	-

17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Дивиденды в Обществе не начислялись и не выплачивались.

18 Государственная помощь

Общество не получало в отчетном периоде бюджетные средства.

19 События, произошедшие после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

20 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерения прекращать деятельность и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

21 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

22 Прочая информация

Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2025 году, в сумме 6 526 тыс.руб. (в 2024 году – 5 067тыс.руб.).

Обстоятельства, подлежащие раскрытию перед третьими лицами, доводятся до их сведения публикациями на сайте ЕФР СВФЮЛ <https://fedresurs.ru>.

Руководитель

В.А. Шувалов

Дата

31.03.2026 г.