

**Общество с ограниченной ответственностью «Ривер Парк»
(ООО «Ривер Парк»)**

ИНН 505086527 КПП 540501001 ОГРН 1235400027818

Российская Федерация, 630009, г. Новосибирск, ул. Добролюбова, д. 2

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ривер Парк» за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общество создано 05.07.23г. в процессе реорганизации путем преобразования ОАО «Ривер Парк».

1.2. Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

-Основной 55.10-деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

-Дополнительный 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.

1.3. Списочная численность работающих на 31.12.2025 года-195 человек.

1.4. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации: Исполнительный орган организации:

Генеральный директор Общества: Торопкин О.А.

Совет директоров ООО «Ривер Парк»: Генеральный директор ООО «НДЦ Плюс» Заслуженный М.С., Менеджер по качеству ООО «Ривер Парк» Полякова И.М., Генеральный директор ООО «Ривер Парк» Торопкин О.А.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ в соответствии с приказом об учетной политике № 49-6 от 28.12.2024 года, №57-6 от 31.12.25 года.

Внесены изменения в учетную политику в части отражения в отчетности налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа в балансе и в отчете о движении денежных средств согласно п.1 и 2 Рекомендации БМЦ № Р-175/2025-Кпр «Единый налоговый счет».

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия предприятия 8 (Редакция 3.0), 1С:Зарплата и управление персоналом (Корп) (Редакция 3.0).

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризации".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация	не	применяет	следующие	Положения	по	бухгалтерскому	учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.							
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н							

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

Уровень существенности при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности учета равен 5 от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.5. Учет основных средств.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого срока эксплуатации объекта основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Ликвидационная стоимость ОС равна нулю в связи с отсутствием доходов от выбытия ОС, а в случае их реализации - сумма поступлений неуступлена.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде пересматривались.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат по каждой группе основных средств признается существенной, если она превышает 10 % от первоначальной стоимости соответствующей группы основных средств.

Иные затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможности замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды.

2.6. Учет нематериальных активов

Активы стоимостью, превышающей 40 000 (сорок тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменились.

Организация оценивает НМА на отчетную дату с учетом резерва под обесценение НМА.

2.7. Финансовые вложения

Активы, удовлетворяющие условиям п. 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 19/02 "Финансовые вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н, принимаются к учету в качестве финансовых вложений по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости с учетом резерва под обесценение.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется, подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по рыночной стоимости.

2.8. Запасы

Активы, удовлетворяющие условиям п. 3 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, принимаются к учету в качестве запасов по фактической себестоимости

Готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат без учета косвенных затрат.

Организация учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка материалов производится по средней себестоимости, оценка товаров, сырья по методу ФИФО.

Организация оценивает запасы на отчетную дату с учетом резерва под снижения стоимости запасов.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов производится методом начисления.

По гостиничным услугам дата фактического оказания услуг клиентам (юридическим лицам) определяется в момент выезда гостей из гостиницы. По физическим лицам выручка признается на последний день каждого месяца в размере полученных от физических лиц денежных средств. Выручка в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений отражается в учете ежемесячно.

Прямые и общепроизводственные расходы отражаются по строке «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные расходы отражаются в отчетности по строке «Управленческие расходы».

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- денежные потоки агента в связи с осуществлением ими агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС 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;
- поступления от покупателей и возврат покупателям;
- оплата поставщикам и возврат от поставщиков;
- выдача денежных средств под отчет и возврат их в кассу предприятия.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций.

3. Нематериальные активы

Балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода представлена в таблице 3.1. На 31.12.2025 начислено амортизации 712 тыс. руб. Признаков обесценения НМА не выявлено. НМА, созданные организацией отсутствуют. В составе НМА отражен Корпоративный сайт «Ривер Парк» первоначальной стоимостью 621 тыс. руб., балансовая стоимость – 207 тыс. руб., оставшийся срок ПИ-96 месяцев.

В составе нематериальных активов на отчетную дату отсутствуют НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (первоначальная) стоимость	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переоценочно		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 890 705	(482) (382)	847 2 185	- -	- -	(250) (100)	- -	- -	- -	- -	- -	3 737 2 890	(712) (482)
в том числе:	За 2025 г.	2 074	(63)	847	-	-	(155)	-	-	-	-	-	2 921	(218)
Программы ЭВМ	За 2024 г.	84	-	1 980	-	-	(63)	-	-	-	-	-	2 074	(63)
из них исключительные права	За 2024 г. За 2025 г.	- 195	- (11)	- -	- -	- -	- (69)	- -	- -	- -	- -	- -	195	(89)
Лицензии и разрешения	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(11)	-	-	-	-	-	195	(11)
из них исключительные права	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	За 2024 г. За 2025 г.	621 621	(388) (382)	- -	- -	- -	(26) (26)	- -	- -	- -	- -	- -	621 621	(414) (388)
из них исключительные права	За 2025 г.	621	(382)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	621	(382)

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов представлена в таблице 3.3.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 025	2 428	343
в том числе:			
Программы ЭВМ	2 703	2 011	84
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	115	184	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	207	233	259
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода представлена в таблице 3.5. Увеличение стоимости НМА осуществлено за счет модернизации-847 тыс.руб.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	отписано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 206	- -	- 1 174	- -	- -	- (2 380)	- -	- -	- -
в том числе:										
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 195	- -	- -	- (195)	- -	- -	- -
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 206	- -	- 979	- -	- -	- (2 185)	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	847 35	- -	- -	(847) (35)	- -	- -	- -
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	847 35	- -	- -	(847) (35)	- -	- -	- -

Стоимость прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемых на забалансовых счетах, на начало и конец отчетного периода представлена в таблице 3.6.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	275	265	(72)	468	-
	За 2024 г.	185	92	(2)	275	-
в том числе:						
Мапоценные нематериальные активы	За 2025 г.	241	53	(38)	256	-
	За 2024 г.	185	58	(2)	241	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочное право	За 2025 г.	34	44	(34)	44	-
	За 2024 г.	-	34	-	34	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Право на использование ПО	За 2025 г.	-	168	-	168	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода представлена в таблице 4.1. В составе основных средств на отчетную дату отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организаций, в том числе основных средств, находящихся в залоге.

В отчетном периоде Общество реализовало объект основных средств Распределительный пункт/09.16/ с убытком 20 972 тыс. руб.

Признаков обесценения основных средств не выявлено.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Изменение и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	прирост	уменьшение	переоценка	ликвидация	переклассификация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	прирост	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а. 2025 г.	363 683	(148 720)	75 823	(46 440)	15 254	(25 612)	-	-	-	363 683	(148 720)
в том числе:	3а. 2024 г.	255 614	(133 984)	108 952	(913)	874	(15 610)	-	-	-		
Здания	3а. 2025 г.	52 298	(26 410)	-	-	-	(523)	-	-	-	52 298	(26 410)
	3а. 2024 г.	52 298	(25 887)	-	-	-	(523)	-	-	-	52 298	(26 410)
Оборудование	3а. 2025 г.	126 010	(69 153)	57 569	(45 166)	14 193	(8 093)	-	-	-	126 010	(69 153)
	3а. 2024 г.	126 010	(62 907)	-	-	(6 246)	-	-	-	-	126 010	(69 153)
Машины и оборудование (кроме однокосого)	3а. 2025 г.	88 803	(37 443)	12 833	(1 274)	1 061	(6 048)	-	-	-	88 803	(37 443)
	3а. 2024 г.	88 803	(32 040)	38 545	(657)	645	(6 048)	-	-	-	88 803	(37 443)
Здания (капитальный ремонт)	3а. 2025 г.	69 983	(1 166)	-	-	-	(1 166)	-	-	-	69 983	(1 166)
	3а. 2024 г.	69 983	-	69 983	-	-	(1 166)	-	-	-	69 983	(1 166)
Прочие основные средства	3а. 2025 г.	26 599	(14 546)	5 421	-	(2 201)	-	-	-	-	26 599	(14 546)
	3а. 2024 г.	26 421	(13 150)	434	(256)	(279)	(1 627)	-	-	-		
Инвестиционная недвижимость	3а. 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а. 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость прав пользования активами на начало и конец отчетного периода представлена в таблице 4.2.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	отписано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 686	(1 287)	127	(739)	225	(428)	-	-	4 074	(1 430)
	За 2024 г.	4 518	(812)	168	-	-	(475)	-	-	4 686	(1 287)
в том числе:	За 2025 г.	4 686	(1 287)	127	(739)	225	(428)	-	-	4 074	(1 430)
	За 2024 г.	4 518	(812)	168	-	-	(475)	-	-	4 686	(1 287)

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств на начало и конец отчетного периода представлена в таблице 4.3.

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	236 582	218 372	125 366
в том числе:			
Здания	25 365	25 888	26 411
Сооружения	75 360	56 857	63 103
Машины и оборудование (кроме офисного)	53 851	51 360	18 875
Ремонт	64 151	68 817	-
Прочие основные средства, в т.ч. земельные участки	17 855	15 450	16 977
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Стоимость капитальных вложений в объекты основных средств на начало и конец отчетного периода представлена в таблице 4.5. Увеличение стоимости основных средств за счет модернизации - 18 082 тыс.руб.

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 293	- -	16 673 5 865	- -	(8 142) (2 539)	(7 953) (3 619)	578 -	- -	- -	- -
в том числе:											
1.1.7. Холодильное, морозильное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	5 266 -	- -	(1 172) -	(3 897) -	197 -	- -	- -	- -
1.1.8. Посудомоечные машины	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 154 625	- -	- (5 318)	(874) (625)	280 -	- -	- -	- -
6.3.1. Оборудование для системы вентиляции и кондиционирования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	5 318 646	- -	(1 652) -	(646) -	- -	- -	- -	- -
6.3.4. Оборудование для системы электроснабжения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 652 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- 293	- -	3 283 4 594	- -	- (2 539)	(3 182) (2 348)	101 -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	18 474 24 711	- -	61 439 91 158	- -	- -	(49 788) (97 395)	30 125 18 474	- -	- -	- -
в том числе:											
Банкетный зал	За 2025 г. За 2024 г.	12 064 5 910	- -	28 147 6 154	- -	- -	(40 211) -	- 12 064	- -	- -	- -
Текущий ремонт помещений службы питания	За 2025 г. За 2024 г.	6 410 -	- -	18 484 6 410	- -	- -	- -	24 894 6 410	- -	- -	- -
Система кондиционирования 12 эт./05,25/	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	5 443 -	- -	- -	(5 443) -	- -	- -	- -	- -
Текущий ремонт 10 этажа	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 900 -	- -	- -	- -	1 900 -	- -	- -	- -
Прочие капитальные вложения на создание основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- 18 801	- -	7 465 78 594	- -	- -	(4 134) (97 395)	3 331 -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 225 -	- -	11 073 15 173	- -	(216) -	(18 062) (7 948)	- 7 225	- -	- -	- -
в том числе:											
Многолетние насаждения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 234 -	- -	- -	(1 234) -	- -	- -	- -	- -
Система видеонаблюдения TRASSIR	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 616 147	- -	- -	(1 616) (147)	- -	- -	- -	- -
Благоустройство территории	За 2025 г. За 2024 г.	369 -	- -	1 477 369	- -	- -	(1 846) -	- 369	- -	- -	- -

Система электроснабжения /гостиница/	За 2025 г.	6 635	-	1 977	-	-	(8 612)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 635	-	-	-	6 635	-
Система отопления гостиницы	За 2025 г.	-	-	1 158	-	-	(1 158)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Летняя гриль-ручья	За 2025 г.	22	-	1 415	-	-	(1 437)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	22	-
Прочие капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	За 2025 г.	199	-	2 196	-	-	(2 179)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	-	-	(7 801)	199	-

5. Финансовые вложения.

Балансовая стоимость и состав краткосрочных финансовых вложений на начало и конец отчетного периода представлены в таблице 5.1. Стоимость финансовых вложений (паи и акции, долговые ценные бумаги) на 31.12.2025г., по которым можно определить текущую рыночную стоимость-224 897 тыс. руб. Стоимость финансовых вложений (паи и акции, долговые ценные бумаги) на 31.12.2025г, по которым текущая рыночная стоимость не определяется -10 656 тыс. руб. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определена текущая рыночная стоимость составила прибыль в размере 1 109,8 тыс. руб. Восстановлен резерв по обеспечению облигаций Фосатро в сумме 1938,6 тыс. руб. (с связи с приобретением данных облигаций в порядке замещения по номиналу- на текущую дату рыночная стоимость на иностранных торговых площадках ниже номинала). В составе финансовых вложений на отчетную дату отсутствуют финансовые вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе финансовых вложений, находящихся в залоге.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	описано			проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	302 116	(6 827)	9 684 830	(9 631 796)	-	593	-	1 938	-	355 743	(4 889)
	3а 2024 г.	343 857	(5 941)	13 018 165	(13 058 995)	-	(911)	-	(886)	-	302 116	(6 827)
в том числе:												
Депозит	3а 2025 г.	229 000	-	9 312 180	(9 425 879)	-	-	-	-	-	115 301	-
	3а 2024 г.	87 000	-	12 988 774	(12 846 774)	-	-	-	-	-	229 000	-
Пай и акции	3а 2025 г.	3 605	-	218 011	(13 985)	-	2 333	-	-	-	209 964	-
	3а 2024 г.	7 277	-	8 955	(12 221)	-	(406)	-	-	-	3 605	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	69 511	(6 827)	94 639	(131 932)	-	(1 740)	-	1 938	-	30 478	(4 889)
	3а 2024 г.	49 580	(5 941)	20 436	-	-	(505)	-	(886)	-	69 511	(6 827)
Займы	3а 2025 г.	-	-	60 000	(60 000)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	200 000	-	-	(200 000)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	302 116	(6 827)	9 684 830	(9 631 796)	-	593	-	1 938	-	355 743	(4 889)
	3а 2024 г.	343 857	(5 941)	13 018 165	(13 058 995)	-	(911)	-	(886)	-	302 116	(6 827)

6. Запасы.

Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обеспечения на начало и конец отчетного периода, движение запасов за отчетный период представлены в таблице 6.1. В составе запасов на отчетную дату отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

В балансе за 2024-2023 годы сырье для приготовления блюд и напитков отражалось по строке «Товары», при составлении отчетности за 2025г. принято решение отражать сырье для приготовления блюд и напитков по строке «Материалы и сырье», строки «Материалы и сырье» и «Товары» откорректированы на 31.12.24 года на стоимость сырья на 4130 тыс. руб., на 31.12.23 года на стоимость сырья на 3303 тыс. руб. Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 478,4 тыс. руб., в том числе на поставку материалов 478,4 тыс. руб.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	21 604	(2 806)	643 129	(641 680)	(2 410)	483	X	X	23 053	(4 733)
	За 2024 г.	19 732	(1 289)	498 619	(496 747)	(1 889)	372	X	X	21 604	(2 806)
В том числе:											
	Сырье и материалы	20 512	(2 806)	68 559	(62 322)	(2 410)	483	(4 917)	-	21 832	(4 733)
	За 2025 г.	19 105	(1 289)	61 987	(55 380)	(1 889)	372	(5 200)	-	20 512	(2 806)
	За 2024 г.	-	-	49 689	(49 689)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	34 267	(34 267)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 092	-	62 126	(66 914)	-	-	4 917	-	1 221	-
Товары	За 2025 г.	627	-	57 655	(62 390)	-	-	5 200	-	1 092	-
	За 2024 г.	-	-	255 738	(255 738)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	211 097	(211 097)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	176 045	(176 045)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	30 972	(30 972)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности за отчетный период представлены в таблице 7.1 Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа

согласно учетной политике, был сформирован резерв по сомнительным долгам, на отчетную дату сумма начисленного резерва составила 377 тыс. руб., который представлен в таблице 7.2. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам.

При составлении отчетности за 2025 год по строке 1230 отражены расчеты по налогам и сборам в составе ЕНП в соответствии с Рекомендациями БМЦ. Таким образом, в отчетности за 2025 год откорректированы на 31.12.24 года строки 1230 и 1520 на 10722 тыс. руб., на 31.12.23 года на 4275 тыс. руб. по расчетам по налогам и сборам в составе ЕНП.

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	75 957	(134)	37 073	4 561	(71 903)	(11)	45 888	(377)
	За 2024 г.	16 090	(19)	63 832	11 158	(15 123)	-	75 957	(134)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 442	(25)	19 057	-	(24 617)	(11)	3 882	(65)
	За 2024 г.	6 887	(19)	4 877	-	(2 322)	-	9 442	(25)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 112	(109)	5 880	4 561	(4 804)	-	10 749	(312)
	За 2024 г.	5 450	-	1 273	4 860	(6 471)	-	5 112	(109)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	42 746	-	4 490	-	(30 259)	-	16 977	-
	За 2024 г.	3 490	-	42 362	1 798	(4 894)	-	42 746	-
Расчеты по налогам и сборам в составе ЕНП	За 2025 г.	18 399	-	7 410	-	(11 966)	-	13 843	-
	За 2024 г.	-	-	19 573	-	(1 174)	-	18 399	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	268	-	236	-	(257)	-	237	-
	За 2024 г.	263	-	(4 243)	4 500	(262)	-	258	-
Итого	За 2025 г.	75 957	(134)	37 073	4 561	(71 903)	(11)	45 888	(377)
	За 2024 г.	16 090	(19)	63 832	11 158	(15 123)	-	75 957	(134)

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	377	-	134	-	19	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	312	-	109	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	65	-	25	-	19	-

8. Обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода долгосрочных и краткосрочных обязательств за отчетный период представлены в таблице 8.1.

Общество имеет задолженность по кредитам перед Банком ПСБ кредитный договор № 72-20004/1105 от 25.09.2025 с открытием Кредитной линии лимитом 150 млн. руб. до 30.09.2026 года со сроком погашения до 23.09.2032г и кредитный договор № 72-20004/1087 от 28.11.23 со сроком погашения до 18.11.2033года.

Сумма процентов по кредитам, причитающихся к оплате кредитору, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов составила 1020 тыс. руб.

Суммы процентов по кредитам, включенные в прочие расходы составила 8808 тыс. руб.

Проценты по кредитам оплачиваются ежемесячно 25 числа.

При составлении отчетности за 2025 год по строке 1520 отражены расчеты по налогам и сборам в составе ЕНП в соответствии с Рекомендациями БМЦ. Таким образом, в отчетности за 2025 год откорректированы на 31.12.24 года строки 1230 и 1520 на 10722 тыс. руб., на 31.12.23 года на 4275 тыс. руб. по расчетам по налогам и сборам в составе ЕНП.

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.	83 118 24 362	59 227 71 601	- -	(214) (2 622)	- -	(19 006) (10 223)	123 125 83 118
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	2 885 3 213	(125) 147	- -	(214) -	- -	(424) (475)	2 122 2 885
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	80 233 21 149	59 352 71 454	- -	- (2 622)	- -	(18 582) (9 748)	121 003 80 233
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	37 413 80 535	11 419 19 923	9 848 9 786	(40 869) (83 006)	(371) (48)	19 006 10 223	36 446 37 413
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 095 7 579	6 121 3 882	20 8	(7 790) (2 367)	(25) (7)	- -	7 421 9 095
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 016 4 258	5 278 9 609	- -	(9 022) (3 841)	(342) (10)	- -	5 930 10 016
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	7 802 6 383	- 1 419	- -	(4 130) -	- -	- -	3 672 7 802
Расчеты по налогам и сборам в составе ЕНП	За 2024 г. За 2025 г.	5 412 474	- -	- -	(5 412) (475)	- -	- 424	- 423
Расчеты по аренде	За 2024 г. За 2025 г.	573 -	- -	- -	(574) -	- -	475 -	474 -
Займы	За 2024 г. За 2025 г.	56 000 9 748	5 000 -	- -	(61 000) (9 748)	- -	- 18 582	- 18 582
Краткосрочные кредиты	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	9 748 -	9 748 -
Прочие краткосрочные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	278 330	20 13	9 828 9 778	(9 704) (9 812)	(4) (31)	- -	418 278
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	120 531 104 897	70 646 91 524	9 848 9 786	(41 083) (85 628)	(371) (48)	X X	159 571 120 531

Наличие на начало и конец отчетного периода оценочных обязательств за отчетный период представлены в таблице 8.3.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 642 8 530	18 731 15 182	(16 095) (11 966)		(109) (104)	14 169 11 642
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	11 642 8 530	18 731 15 182	(16 095) (11 966)		(109) (104)	14 169 11 642

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	150 000
в том числе:			
Ветров Николай Евгеньевич ИП	-	-	106 500
КОРПОРАЦИЯ АИПИ ООО	-	-	43 500
Выданные - всего	-	-	-

10. Отчет о финансовых результатах

Состав выручки приведен в отчете о финансовых результатах, код строки 2110.

Состав прочих доходов приведен в отчете о финансовых результатах, код строки 2340.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Расходы по обычным видам деятельности приведен в отчете о финансовых результатах, код строк 2120,2210,2220.

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 10.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	120 835	100 321
Затраты на оплату труда	198 617	161 730
Отчисления на социальные нужды	42 888	31 358
Амортизация	26 051	15 945
Прочие затраты	55 404	89 543
Итого по элементам	443 795	398 897
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	65 672	10 470
Итого расходы по обычным видам деятельности	509 467	409 367

Общехозяйственные расходы выросли за отчетный период на 28,5% (+15 673 тыс. руб.), коммерческие расходы возросли на 39% на 14,8 % (+13 251 тыс. руб.)

Состав прочих расходов приведен в отчете о финансовых результатах, код строки 2350.

Отложенный налог на прибыль составил 1980 тыс.руб.

Применяемые налоговые ставки по налогу на прибыль 25% - общая ставка: в федеральный бюджет - 8%, в региональный - 17%

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 23 701 тыс. руб., по строке 2410 отражен налог на прибыль в сумме 1171 тыс. руб. за 2024 год.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 27 789 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход 2065,8 тыс. руб.

При составлении отчетности за 2025 год по строке 2120 отражены прямые и общепроизводственные расходы по реализации продукции общепита, в отчетности за 2024 год по данной строке была отражена только себестоимость реализованной продукции и товаров. Таким образом, в отчетности за 2025 год откорректированы за 2024 год строки 2210 и 2120 на 99629 тыс. руб. на расходы, связанные с оказанием реализации продукции общепита.

При составлении отчетности за 2025 год по строкам 2340 и 2350 отражены свернуто доходы и расходы по курсовым разницам, доходы и расходы по реализации основных средств. Таким образом, в отчетности за 2025 год откорректированы за 2024 строки 2340 и 2350 на 4810 тыс. руб. на доходы по курсовым разницам.

11. Капитал

Информации об изменении в капитале представлена в Отчете об изменениях капитала.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составили 5 000 000 (пять миллионов) руб., в том числе оплаченный - 5 000 000 (пять миллионов).

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Торопкин Олег Анатольевич	516 000	10,32	516 000	10,32
2.	ООО «МК Холдинг»	4 484 000	89,68	4 484 000	89,68
Итого:		5 000 000	100	5 000 000	100

12. Отчет о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств по строке налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа отражается свернутая сумма налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа **97 023 тыс. руб.** в частности НДС (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам) и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

За отчетный период было уплачено налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа 97023 тыс. руб. в т. ч.:

- страховые взносы - 41 593 тыс. руб.,
- налог на прибыль – 30 342 тыс. руб.,
- НДС П - 27 647 тыс. руб.,
- Сальдированный НДС + 16 530 тыс. руб.

При составлении отчетности за 2025 год откорректированы за 2024 год строки 4110 на 16534 тыс. руб., в т. ч. 14047 тыс. руб.-проценты по финансовым вложениям отражена по строке 4210 и 2487 тыс. руб.- НДС от поступлений покупателя отражен по строке 4120, откорректирована строка 4210 и 4220 по доходам от реализации ценных бумаг и расходы по приобретению ценных бумаг на сумму 4096 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "Ривер Парк" за январь - декабрь 2025 г., выплаченное на 31 декабря 2025 г. и подлежащее выплате в январе 2026г:

в сумме **19 129,4 тыс. руб.** (краткосрочные вознаграждения), из них:

- оплата труда **17 055,5 тыс. руб.**
- отпускные (компенсации за отпуск) **1 781,8 тыс. руб.**
- прочие начисления **292,1 тыс. руб.**

Удержано НДС/ФЛ **2 208,6 тыс. руб.**

Начислено страховых взносов **3 001,2 тыс. руб.**

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "Ривер Парк" за январь - декабрь 2024 г., выплаченное на 31 декабря 2024 г. и подлежащее выплате в январе 2025г:

в сумме **13 777,8 тыс. руб.** (краткосрочные вознаграждения), из них:

- оплата труда **12 362,5 тыс. руб.**
- отпускные (компенсации за отпуск) **1324,8 тыс. руб.**
- прочие начисления **90,5 тыс. руб.**

Удержано **1 794,1 тыс. руб.**

Начислено страховых взносов **2 300,6 тыс. руб.**

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ Торопкин Олег Анатольевич

31 марта 2026 г.

