

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	начислено амортизации		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	8 303	(1 663)	-	-	(1 696)		8 303	(3 359)
	за 2024г.	-	-	8 303	-	(1 663)		8 303	(1 663)
Лицензии и разрешения	за 2025г.	206	-	-	-	-		206	-
	за 2024г.	-	-	206	-	-		206	-
Другие НМА	за 2025г.	8 097	(1 663)	-	-	(1 696)		8 097	(3 359)
	за 2024г.	-	-	8 097	-	(1 663)		8 097	(1 663)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость		накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость		накопленная амортизация	
											первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	2 386 153	(153 106)	8 641	(653)	345	(129 335)	-	-	2 394 141	(282 096)
	за 2024г.	2 392 151	(26 758)	34 069	(40 067)	4 703	(131 051)	-	-	2 386 153	(153 106)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	90 329	(14 551)	5 771	(10)	1	(13 796)	-	-	96 090	(28 346)
	за 2024г.	88 104	(1 104)	2 902	(677)	48	(13 495)	-	-	90 329	(14 551)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	213 641	(28 267)	1 929	-	-	(29 218)	-	-	215 570	(57 485)
	за 2024г.	195 251	(2 057)	36 780	(18 390)	804	(27 014)	-	-	213 641	(28 267)
Здания	за 2025г.	1 326 165	(32 221)	-	-	-	(29 464)	-	-	1 326 165	(61 685)
	за 2024г.	1 346 278	(2 493)	(20 113)	-	-	(29 728)	-	-	1 326 165	(32 221)
Сооружения	за 2025г.	637 209	(40 288)	-	-	-	(37 189)	-	-	637 209	(77 477)
	за 2024г.	637 209	(3 099)	-	-	-	(37 189)	-	-	637 209	(40 288)
Офисное оборудование	за 2025г.	35 455	(9 273)	61	(218)	125	(7 982)	-	-	35 298	(17 130)
	за 2024г.	34 997	(1 316)	916	(458)	53	(8 010)	-	-	35 455	(9 273)
Арендованное имущество (ППА)	за 2025г.	68 505	(24 047)	-	-	-	(7 514)	-	-	68 505	(31 561)
	за 2024г.	72 506	(16 342)	1 401	(5 402)	-	(7 705)	-	-	68 505	(24 047)
Другие виды основных средств	за 2025г.	14 849	(4 459)	880	(425)	219	(4 172)	-	-	15 304	(8 412)
	за 2024г.	15 683	(347)	12 183	(13 017)	3 798	(7 910)	-	-	14 849	(4 459)
Материалы	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	2 123	-	-	(2 123)	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - в том числе: Здания	за 2025г.	1 165	8 547	(6 428)	(2 238)	1 046
	за 2024г.		30 114	(7 876)	(21 073)	1 165
	за 2025г.					
	за 2024г.					
Сооружения	за 2025г.					
	за 2024г.					
Прочие группы ОС	за 2025г.	1 165	8 547	(6 428)	(2 238)	1 046
	за 2024г.		30 114	(7 876)	(21 073)	1 165

2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	36 944	44 458	56 164
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступление	выбыло			незавершенные вложения за счет резерва свернуто	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	6 661	-	-	-	(3 267)	-	-	3 394	-
	за 2024г.	-	-	6 661	-	-	-	-	6 661	-
авансы в кап.вложения	за 2025г.	6 661	-	-	-	(3 267)	-	-	3 394	-
	за 2024г.	-	-	6 661	-	-	-	-	6 661	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	(57 238)	-	609 159	26 737	(712 340)	-	-	9 784	(128)
	за 2024г.	50 539	-	811 764	21 041	(940 582)	-	-	14 495	-
расчеты с покупателями	за 2025г.	4 002	-	420 357	-	(420 035)	-	-	4 324	-
	за 2024г.	4 504	-	324 704	-	(325 206)	-	-	4 002	-
расчеты с поставщиками	за 2025г.	4 205	-	41 934	-	(45 112)	-	-	1 027	(128)
	за 2024г.	15 444	-	60 494	-	(71 733)	-	-	4 205	-
прочие	за 2025г.	196	-	2 111	-	(763)	-	-	1 544	-
	за 2024г.	390	-	2 609	-	(2 803)	-	-	196	-
налоги	за 2025г.	5 649	-	144 757	-	(147 550)	-	-	2 856	-
	за 2024г.	30 180	-	423 957	-	(448 488)	-	-	5 649	-
проценты по займам	за 2025г.	443	-	-	26 737	(27 147)	-	-	33	-
	за 2024г.	21	-	-	21 041	(20 619)	-	-	443	-
Итого	за 2025г.	(50 577)	-	609 159	26 737	(715 607)	-	-	13 178	(128)
	за 2024г.	50 539	-	818 425	21 041	(940 582)	-	-	21 156	-

5. Обязательства
5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	На конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	425 633	-	17 986	(287 571)	-	-	-	-	156 048	
	за 2024г.	580 311	-	36 001	(190 522)	-	(157)	-	-	425 633	
	за 2025г.	381 544	-	17 986	(280 000)	-	-	-	-	119 530	
	за 2024г.	525 543	-	36 001	(180 000)	-	-	-	-	381 544	
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
обязательства по аренде имущества (ППА)	за 2025г.	44 089	-	-	(7 571)	-	-	-	-	36 518	
	за 2024г.	54 768	-	-	(10 522)	-	(157)	-	-	44 089	
	за 2025г.	69 356	468 720	0	(506 081)	-	371	-	-	32 366	
	за 2024г.	154 320	1 170 717	384	(1 256 222)	-	157	-	-	69 356	
	за 2025г.	58 383	195 358	-	(235 096)	-	-	-	-	18 645	
	за 2024г.	144 825	933 910	-	(1 020 352)	-	-	-	-	58 383	
расчеты с поставщиками	за 2025г.	1 951	247 725	-	(246 277)	-	-	-	-	3 399	
	за 2024г.	1541	198 545	-	(198 135)	-	-	-	-	1 951	
	за 2025г.	2 135	25 226	-	(24 253)	-	-	-	-	3 108	
	за 2024г.	1404	20 567	-	(19 836)	-	-	-	-	2 135	
	за 2025г.	193	411	-	(455)	-	-	-	-	149	
	за 2024г.	13	1 806	-	(1 626)	-	-	-	-	193	
расчеты с покупателями	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	15 889	384	(16 273)	-	-	-	-	-	
	за 2025г.	6 694	-	-	-	-	371	-	-	7 065	
	за 2024г.	6 537	-	-	-	-	157	-	-	6 694	
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
налоги	за 2025г.	494 989	468 720	17 986	(793 652)	-	371	-	-	188 414	
	за 2024г.	734 631	1 170 717	36 385	(1 446 744)	-	-	-	-	494 989	

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Авансы в незавершенные капитальные вложения (свернуто)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	7 317	(12 856)	12 670	0	7 131
в том числе:					
Резервы на выплату отпусков и премий	7 080	(12 619)	12 670	-	7 131
Резервы по авансам в незавершенные капитальные вложения, по которым на 31.12.2024 не получены ПУД	237	(237)	0	0	0

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	86 250	80 586
Затраты на оплату труда	78 731	71 107
Отчисления на социальные нужды	24 501	22 020
Амортизация	131 030	128 239
Прочие затраты	121 095	95 749
Итого по элементам	441 608	397 701
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(36 921)	(31 422)
Итого расходы по обычным видам деятельности	404 688	366 279

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Космос Отель Омск" за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Космос Отель Омск»
Сокращенное наименование	ООО «Космос Отель Омск»
Юридический адрес	644099, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ОМСК, Г ОМСК, НАБ ТУХАЧЕВСКОГО, Д. 10
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5501265381
Код ОКПО	45018374
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	55.10 (Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания)
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	86/81

Информация о размере и структуре уставного капитала:

Учредители Общества ООО «Космос Отель Омск» :

1.АО "КОСМОС ОГ" (г. Москва) с долей владения в уставном капитале 81,88% 1,7 млрд руб.

2.АО "КОРПОРАЦИЯ ТУРИЗМ.РФ" (г. Москва) с долей владения в уставном капитале 18,12% 0,384 млрд руб.

Информация об органах управления, контрольных органах и бенефициарах:

Состав исполнительных органов:

Общее собрание участников

Генеральный директор – Клименко Игорь Владимирович

Состав контрольных органов:

Ревизионная комиссия (ревизор) – 1 чел

Аудитор Общества – ЗАО «Аудит-Гарантия-М».

Состав контрольных органов, являющихся связанными сторонами Общества, раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года конечным участником ООО «Космос Отель Омск» являлась ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2025 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2024 года – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основные виды экономической деятельности

В 2025 ООО «Космос Отель Омск» осуществлял различные виды услуг: Услуги проживания, услуги общественного питания, услуги по организации мероприятий и конференций.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023).

Ведение бухгалтерского учета

Обществом заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета с АО «ГК «Космос».

Бухгалтерская отчетность

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Показатели об арендованном имуществе раскрываются в бухгалтерском балансе не зависимо от уровня существенности.

Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения и все виды обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Закона о бухгалтерском учете от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Приказом МФ РФ № 34н от 29.07.1998, руководствуясь Методическими рекомендациями, утв. Приказом МФ РФ № 49 от 13.06.1995 (до 01.04.2025г), Положением «О порядке проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе», утвержденным отдельным приказом и в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и срок использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, а также срок использования составляет менее 12 месяцев, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением активов стоимостью менее 100 тыс.руб. и сроком службы более 12 месяцев их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Основные средства и капитальные вложения

Включение затрат по займам в первоначальную стоимость основных средств/капитальных вложений является обязательным в отношении активов, подготовка которых к использованию по назначению или для продажи обязательно требует значительного времени.

Критерии отнесения к инвестиционным активам.

1) Срок строительства (создания) - свыше 2-х лет.

2) Сметная (договорная) стоимость инвестиционного объекта – от 50 млн. руб.

Амортизация начисляется линейным способом

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

При осуществлении капитальных затрат, относящиеся к нескольким объектам основных средств (будущим ОС), фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, аккумулируются на объекте «Общие расходы», и распределяются между ОС следующим способом: в момент ввода готовых ОС в эксплуатацию «Общие расходы» распределяются между такими объектами ОС пропорционально в отношении каждого объекта ОС в зависимости от процента прямых расходов, формирующих стоимость конкретного объекта ОС.

Учет запасов

Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы» с использованием необходимого количества субсчетов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя затраты Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (п.п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

При выбытии оценка запасов проводится способом по средней себестоимости, (п. 36 ФСБУ 5/2019), предусматривающей расчет фактической себестоимости позиции запасов в момент отпуска, не ожидая окончания месяца.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до 3 месяцев, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются, в частности, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются одновременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Займы, выданные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и накопленной амортизации представлено в Таблице 1 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода факторы, свидетельствующие о необходимости уточнения сроков полезного использования отсутствуют.

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

3.3 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, резервы под обесценение запасов не созданы.

3.4 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участники Общества:

АО «Космос ОГ» с долей владения в уставном капитале 81,8822% - 1 735 460 тыс. руб.

АО «Корпорация Туризм.РФ» с долей владения в уставном капитале 18,1178% – 384 000 тыс. руб.

В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись

3.5 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 г. заемные средства имели следующую структуру:

Параметры займа	Сумма договора	Долг на 31.12.25	Начисленные проценты	Долг по процентам на 31.12.2025
Срок – 31.12.2032	450 000	90 230	17 986	29 300
Проценты выплачиваются одновременно с суммой займа				
Процентная ставка - 8,51%				

3.6 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года составил 128 тыс. руб.

3.7 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков и премий в отчетном периоде представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.9 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Прочие доходы	2025	2024
Восстановление резерва	712	325
Проживание-Компенсация за незаезд	2411	173
Реализация прочего имущества (материалов)	104	15
Признание дохода по субсидии	-	1072
Итого	3422	2118

Прочие расходы	2025	2024
Комиссия банка	2419	2017
Списание НДС, не подтвержденного с/ф поставщика/срок давности	238	54
Потери и порча продуктов (недостачи, естественная убыль)	568	417
Взыскание по Решению суда	-	1162
Итого	6682	8986

4. Расчеты по налогу на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Наименование	Возникло		Погашено		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	59 196	14 799	(87 644)	(21 910)	(7 111)
Дебиторская задолженность	736	184	(209)	(52)	132
Основные средства	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	3 608	902	(3 796)	(949)	(47)
Расходы будущих периодов	-	-	(1 785)	(446)	(446)
Убытки прошлых лет	-	-	(15 253)	(3 813)	(3 813)
Арендные обязательства	54 852	13 713	(66 601)	(16 650)	(2 937)
Налогооблагаемые временные разницы:	(78 506)	(19 626)	124 380	31 094	11 467
Внеоборотные активы	(14)	(3)	-	-	(3)
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
Материалы	-	-	118	29	29
Нематериальные активы	-	-	1 697	424	424
Основные средства	(78 492)	(19 623)	118 016	29 504	9 881
Проценты по обязательствам	-	-	4 549	1 137	1 137
Отложенный налог на прибыль					4 357

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 25 %;
- условный доход по налогу на прибыль – 2 946 тыс. руб.;
- постоянный налоговый доход (расход) – (2 403) тыс. руб.

5. Чистые активы

	тыс.руб.
Активы	2 474 498
Доходы будущих периодов	45 940
Долгосрочные обязательства	244 848
Краткосрочные обязательства	85 437
Чистые активы на 31.12.2025	2 190 153

6. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Стоимостные показатели, и объем операций со связанными сторонами приведены в таблице:

Вид операции	Стоимость операции за 2025 год, тыс. руб.		Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
	дебетовый оборот	кредитовый оборот		
Основное хозяйственное общество				
Приобретение товаров, работ, услуг	36 148		(2 081)	
Продажа товаров, работ, услуг	7			

Финансовые операции, включая получение займов	280 000		(119 530)	
Другие операции	324		324	
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	8 398		(329)	
Продажа товаров, работ, услуг	17 698		269	
Другие операции	26 748		33	

Краткосрочные и долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

7. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет условные обязательства и условные активы.

8. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

9. Принцип непрерывности деятельности

Руководство Общества подтверждает намерение продолжать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Несмотря на полученный по итогам 2025 года чистый убыток в размере 11 174 тыс. руб., который обусловлен плановым выходом гостиничного комплекса «COSMOS OTEL OMSK» на проектную мощность (открытие состоялось в октябре 2023 года), финансовое положение Общества оценивается как устойчивое.

Ключевые факторы, подтверждающие непрерывность деятельности:

- Чистые активы: Стоимость чистых активов Общества превышает величину уставного капитала.
- Операционная эффективность: Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год является положительным, что свидетельствует о способности бизнеса генерировать наличность для покрытия операционных нужд.
- Поддержка собственников: Участники Общества обладают высокой финансовой устойчивостью и готовы оказывать необходимую поддержку для дальнейшего развития проекта.
- Стратегическое развитие: В целях достижения эффективных результатов в деятельности, Общество планирует продолжать в будущем системный подход к ценообразованию, а также применять индивидуальный подход к запросам клиентов, проявления лояльности к корпоративным партнерам. Особое внимание уделяется развитию прямых каналов для бронирования гостиницы через передовые системы связи, социальные сети, скорректированы затраты по всем направлениям операционной деятельности.

События или условия, которые могли бы вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно, отсутствуют.

О.В. Саврасова
Уполномоченный представитель
по доверенности № 1702 от 17.02.2026 г.

