

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Казанская Ривьера» за 2025 год.

11 марта 2026 года

1. Общие сведения об организации.

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Казанская Ривьера».

Сокращенное фирменное название на русском языке ООО «Казанская Ривьера».

Общество является юридическим лицом с момента его регистрации 01 июля 2010 года.

Место нахождения Общества: 420124, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Фатыха Амирхана, д.1,офис 30.

Зарегистрировано 01.07.2010 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан, ОГРН 1101690037008.

ИНН/КПП 1657095579 / 165701001.

ООО «Казанская Ривьера» имеет следующие расчетные счета в учреждениях банков:

- 1) р/с 40702810100020005678 в ПАО "АК БАРС" г.Казань, к/с 3010181000000000805 БИК 049205805

Среднесписочная численность – 44,6 человека, общий фонд оплаты труда – 72 091 тыс.руб..

Основной вид деятельности: консультирование по вопросам коммерческой деятельности ОКВЭД 70.22

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация о применяемой учетной политике. Раскрытие существенных аспектов.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основных средств в организации нет.

Создается резерв на оплату отпусков.

Общество не предполагает нарушения допущения непрерывности деятельности в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В состав прочих доходов включаются доходы, не связанные с выручкой от реализации услуг в рамках обычных видов деятельности, а также с движением имущества.

Расходы от обычных видов деятельности, формирующие себестоимость, произведённые в отчетном периоде, относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без уменьшения на остатки незавершенного производства.

Управленческие и коммерческие расходы относятся на финансовые результаты текущего периода по фактически произведенным затратам.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета затрат в разрезе элементов затрат. При этом прямые затраты включаются в себестоимость соответствующих объектов учета по прямому признаку.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической стоимости их приобретения.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ18/02 «учет расчетов по налогу на прибыль». Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета отражаются в конце квартала по видам разниц. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц в виде доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом отчетном периоде. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета, при этом величина текущего налога на

прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль по итогам налогового периода, авансовые платежи по налогу на прибыль, а также переплата по налогу на прибыль по прошлым периодам отражаются на счете 68 «Расчеты по налогу на прибыль».

Раскрытие статей бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы

Нематериальных активов и НИОКР в 2025 году не было:

На забалансовом счете 001 числятся основные средства, стоимость которых менее 300 т.р. за единицу, соответственно согласно ФСБУ 25/2018 ППА не признается.

Обесценение основных средств не отражалось ввиду отсутствия выявленных фактов обесценения.

Финансовые вложения

Финансовые вложения по основным группам представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Группы финансовых вложений	31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2025 года
Краткосрочные займы и депозиты	85025	50019	85005	50039
Итого	85025	50019	85005	50039

Запасы

Запасы представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Группы запасов	На 31 декабря 2024	Поступило	Выбыло	31 декабря 2025 года
Сырье и материалы	4	11734	11735	3
Товары для перепродажи				
Итого	4	11734	11735	3

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия фактов снижения рыночной стоимости запасов.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена следующим образом без учета резерва по сомнительным долгам):

Тыс.руб.

Группы дебиторской задолженности	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2025 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	13471

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	210120	-
прочая	14368	13924
Итого	224490	27395

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Тыс.руб.

Группы кредиторской задолженности	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2025 года
	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4774	4946
Расчеты по заработной плате	2933	3276
Расчеты по налогам и взносам	2984	6732
Расчеты с покупателями и заказчиками	21087	
Прочая кредиторская задолженность	10954	3854
Авансы	-3515	
Итого	39217	18808

3. Информация о связанных сторонах.

Размер уставного капитала составляет 10 000,00 рублей.

Аффилированными лицами являются :

- 1) ООО «Аквапарк-Сувар» объем оказанных услуг по предоставлению в аренду помещений и оборудования в пользу ООО «Казанская Ривьера» за 2025 год составил 1560 тыс. руб., объем принятых услуг по управлению составил 73 854 тыс. руб.
- 2) ООО «Отель Ривьера» объем принятых услуг по управлению составил 70 162 тыс.руб за 2025 год , объем оказанных услуг по предоставлению в аренду помещений и оборудования в пользу ООО «Казанская Ривьера» за 2025 год составил 1560 тыс. руб.
- 3) ООО «Ривьера Тауэр» объем принятых услуг в 2025 году составил 1,2 тыс. руб.
- 4) ООО «Океан Ривьера» объем принятых услуг в 2025 году составил 1,2 тыс. руб.

4. Информация о составе выручки.

В составе выручки от обычных видов деятельности за 2025 год учтены следующие доходы:

- Услуги управления в сумме 120 004 тыс. руб.;

- Прочие 11 тыс. руб.

В 2025г. организация получила убыток - 247 332 тыс. руб.

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 4 266 тыс. руб. срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам на не сформирован.

6. События после отчетной даты.

Отчетность сформирована исходя из российских правил учета и отчетности. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

ООО «Казанская Ривьера» планирует продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, закрытие деятельности не планируется.

7. Риски финансово-хозяйственности деятельности.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска, включая финансовые, правовые, страновые и региональные, а также репутационные риски. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных из них.

Налоговая система российской Федерации продолжает и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными контролирующими органами. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Судебная практика имеет тенденцию к принятию решений в пользу налоговых органов. Вместе с тем антикризисные меры, принимаемые Правительством Российской Федерации, не оказывают значительного влияния на снижение налоговых рисков.

Общество подвергается кредитному риску неисполнения контрагентами договорных обязательств и возникновения у Общества связанных с этим убытков. Политика Общества предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получения при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств.

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение и создать дополнительные репутационные риски.

Генеральный директор ООО «Казанская Ривьера» _____ Бардаков В.В.