

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РАШН МЕНЭДЖМЕНТ ХОТЭЛ КАМПАНИ"
Единица измерения: тыс. руб.

Отчетная дата (кварт, месяц, год)	Коды
по ОКПО	317122025
по ОКЕИ	55828311
по ОКЕИ	384

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы - всего	2025 г.	1 747	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	2024 г.	-	-	1 747	-	-	-	-	-	-	-	-
Веб-сайт https://apart.travelline-web.ru/	2025 г.	1 747	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	1 747	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 498	1 747	-
в том числе:			
Веб-сайт https://apart.travelline-web.ru/	1 498	1 747	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов в том числе:	2025 г.	-	-	483	-	-	-
	2024 г.	-	-	1 747	-	-	-
Веб-сайт https://apart.travelline-web.ru/	2025 г.	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	1 747	-	-	-
Мобильное приложение	2025 г.	-	-	483	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересечена		переклассифицировано			
					первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	37 784	28 364	5 353	657	592	4 659	-	-	-	-	-	42 480	32 431
	2024 г.	36 320	26 830	4 994	(3 530)	3 118	(4 652)	-	-	-	-	-	37 784	(28 364)
Офисное оборудование	2025 г.	15 813	13 127	744	483	479	1 632	-	-	-	-	-	16 074	14 280
	2024 г.	16 992	(12 916)	2 122	(3 301)	2 900	(3 111)	-	-	-	-	-	15 813	(13 127)
Хозяйственный инвентарь	2025 г.	9 821	8 712	-	(92)	92	(231)	-	-	-	-	-	9 729	(8 851)
	2024 г.	10 050	(8 196)	-	(229)	218	(734)	-	-	-	-	-	9 821	(8 712)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	4 533	918	4 609	(82)	21	(2 357)	-	-	-	-	-	9 060	(3 254)
	2024 г.	1 661	(579)	2 872	(339)	(439)	(468)	-	-	-	-	-	4 533	(918)
Другие виды основных средств	2025 г.	7 617	(5 607)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 617	(6 046)
	2024 г.	7 617	(5 139)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 617	(5 607)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

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)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересечена		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Права пользования активами - всего в том числе:	2025 г.	135 380	85 324	3 075	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	92 940	(56 324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2025 г.	126 171	78 810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	85 711	(50 110)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2025 г.	4 108	(3 842)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	3 417	(2 938)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2025 г.	1 276	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2025 г.	1 275	(1 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2024 г.	953	(819											

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
Офисное оборудование	10 049	9 420	9 490
Хозяйственный инвентарь	1 794	2 686	4 076
Машины и оборудование (кроме офисного)	878	1 109	1 854
Другие виды основных средств	5 806	3 615	1 082
	1 571	2 010	2 478

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		за период			принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025 г.	-	-	5 353	-	-	(5 353)	-	-
	2024 г.	-	-	4 994	-	-	(4 994)	-	-
Офисное оборудование	2025 г.	-	-	744	-	-	(744)	-	-
	2024 г.	-	-	2 122	-	-	(2 122)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	-	-	4 609	-	-	(4 609)	-	-
	2024 г.	-	-	2 872	-	-	(2 872)	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости резерва под обесценение	переклассифицировано	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025 г. 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	10 000	10 000	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	2025 г. 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	10 000	10 000	-
Предоставленные займы	2025 г. 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025 г. 2024 г.	10 000 27 000	-	8 000 25 000	(8 000) (42 000)	-	-	-	10 000 (10 000)	10 000	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	2025 г. 2024 г.	10 000 27 000	-	8 000 25 000	(8 000) (42 000)	-	-	-	(10 000)	-	-
Предоставленные займы	2025 г. 2024 г.	10 000 27 000	-	8 000 25 000	(8 000) (42 000)	-	-	-	(10 000)	10 000	-
Финансовых вложений - итого	2025 г. 2024 г.	10 000 27 000	-	25 000 25 000	(8 000) (42 000)	-	-	-	-	10 000 10 000	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	2025 г.	-	-	2 830	(2 830)	-	-	x	x	-	-	
	2024 г.	-	-	2 798	(2 798)	-	-	x	x	-	-	
в том числе:												
Материалы и другие аналогичные ценности	2025 г.	-	-	2 830	(2 830)	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	-	-	2 798	(2 798)	-	-	-	-	-	-	

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило				списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашено	на расходы	восстановление/использование резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность -	2025 г.	66 248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	-	-	66 248	-	-	(45 705)	-	-	-	20 543	-	
	2025 г.	66 248	-	-	-	-	(45 705)	-	-	-	66 248	-	
	2024 г.	845 766	(130 067)	66 248	-	-	-	-	-	-	20 543	-	
	2025 г.	715 152	(120 757)	375 840	-	(27 393)	(641 679)	(45 111)	43 619	-	66 248	-	
	2024 г.	-	-	518 187	-	(16 083)	(383 107)	(4 466)	6 773	-	534 816	(113 841)	
	2025 г.	699 196	(130 067)	344 993	-	(27 393)	(527 917)	(44 411)	43 619	-	845 766	(130 067)	
	2024 г.	655 264	(120 757)	422 075	-	(16 083)	(374 085)	(4 058)	6 773	-	471 861	(113 841)	
	2025 г.	29 802	-	29 526	-	-	(29 691)	-	-	-	699 196	(130 067)	
	2024 г.	8 377	-	28 736	-	-	(7 307)	-	-	-	29 637	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность -	2025 г.	3 124	-	1 300	-	-	(500)	(4)	-	-	29 802	-	
	2024 г.	3 683	-	933	-	-	(1 088)	(700)	-	-	3 224	-	
	2025 г.	113 502	-	-	-	-	(83 518)	(404)	-	-	3 124	-	
	2024 г.	47 129	-	-	-	-	-	-	-	-	29 984	-	
	2025 г.	107	-	66 373	-	-	-	-	-	-	113 502	-	
	2024 г.	696	-	21	-	-	(53)	-	-	-	75	-	
	2025 г.	35	-	38	-	-	(627)	-	-	-	107	-	
	2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	35	-	
	2025 г.	912 014	(130 067)	375 840	-	(27 393)	(687 384)	(45 111)	43 619	x	555 359	(113 841)	
	2024 г.	715 152	(120 757)	584 435	-	(16 083)	(383 107)	(4 466)	6 773	x	912 014	(130 067)	

5.2. 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
1	2	3	4	5	6	7
Всего	273 722	159 881	305 820	175 753	394 154	273 397
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	273 722	159 881	305 820	175 753	394 154	273 397

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
	2	3	4	5	6	7	8	9	
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	14 736	-	-	-	-	(6 258)	8 478	
	2024 г.	15 386	-	-	-	-	(650)	14 736	
Долгосрочные обязательства по аренде	2025 г.	14 736	-	-	-	-	(6 258)	8 478	
	2024 г.	15 386	-	-	-	-	(650)	14 736	
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	2 505 739	357 850	108	(705 244)	(73 795)	6 258	2 090 916	
	2024 г.	2 151 492	834 378	68	(480 754)	(95)	650	2 505 739	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	2 346 500	320 615	-	(664 240)	(73 475)	-	1 929 400	
	2024 г.	1 760 716	735 471	-	(149 687)	-	-	2 346 500	
Авансы полученные	2025 г.	18 272	5 268	-	(17 001)	(320)	-	6 219	
	2024 г.	4 206	17 397	-	(3 236)	(85)	-	18 272	
Расчеты по налогам и взносам	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	76 330	-	-	(76 330)	-	-	-	
Займы	2025 г.	19 348	-	108	(19 456)	-	-	-	
	2024 г.	19 280	-	68	-	-	-	19 348	
Прочая задолженность	2025 г.	8 013	9 156	-	(4 394)	-	-	12 775	
	2024 г.	255 455	4 020	-	(251 462)	-	-	8 013	
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	153	-	-	(153)	-	-	-	
	2024 г.	39	153	-	(39)	-	-	153	
Краткосрочные обязательства по аренде	2025 г.	113 453	22 811	-	-	-	6 258	142 522	
	2024 г.	35 466	77 337	-	-	-	650	113 453	
Итого	2025 г.	2 520 475	357 850	108	(705 244)	(73 795)	x	2 099 394	
	2024 г.	2 166 878	834 378	68	(480 754)	(95)	x	2 520 475	

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Всего	1 881 236	1 695 113	1 061 904
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 881 236	1 695 113	1 061 904

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	25 120	52 677	(25 120)	-	52 677
	2024 г.	95 656	25 120	(95 656)	-	25 120
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков	2025 г.	7 422	9 877	(7 422)	-	9 877
	2024 г.	5 828	7 422	(5 828)	-	7 422
Оценочные обязательства на премии	2025 г.	17 698	42 800	(17 698)	-	42 800
	2024 г.	64 980	17 698	(64 980)	-	17 698
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	24 848	-	(24 848)	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	2 830	2 798
Затраты на оплату труда	201 212	293 872
Отчисления на социальные нужды	49 496	44 030
Амортизация	44 100	33 652
Прочие затраты	351 993	1 636 594
Итого по элементам	649 631	2 010 946
Итого расходы по обычным видам деятельности	649 631	2 010 946

8. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Капитал	1 479 661	571 079	840 593
Чистые активы	1 479 661	571 079	840 593

Генеральный директор

Кокорев А.А.

31 марта 2026 г.



1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РАШЭН МЭНЭДЖМЕНТ ХОТЭЛ КАМПАНИ» (далее «Общество») образовано в 2001 году. Общество не является субъектом малого предпринимательства (не зарегистрировано в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства), дочерних и зависимых обществ не имеет.

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является: Акционерное общество «СОСЬЕТЕ ФРАНСЕЗ ДЕ ПАРТИСИПАСЬОН Э Д'ИНВЕСТИСМАН ЕРОПЕЭН», зарегистрированное 20.02.1990 за № В353 628 589 (1990ВО2783) в реестре торгово-промышленных предприятий с местонахождением: Франция, 75013 Париж, Авеню де Франс, 110.

Единственным акционером Акционерного общества «СОСЬЕТЕ ФРАНСЕЗ ДЕ ПАРТИСИПАСЬОН Э Д'ИНВЕСТИСМАН ЕРОПЕЭН» в свою очередь является Assog SA – конечная контролирующая организация Группы связанных сторон, в которую входит Общество. Операции со связанными сторонами раскрыты в п. 21 настоящий Пояснений.

Общество занимается оказанием услуг по продвижению и развитию отелей сети группы компаний Assog SA в России (в 2024 году – России, СНГ и Грузии), в частности: по управлению и эксплуатации гостиниц, поддержке инвесторов и владельцев отелей в создании эффективного и прибыльного гостиничного бизнеса, поддержке в проектировании, строительстве, оснащении и отделке отелей в соответствии со стандартами группы компаний Assog SA, поддержке на период подготовки отеля к открытию, экспертизе гостиничного рынка.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 49 человек (31.12.2024 – 53 человека, 31.12.2023 – 55 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 109147, Российская Федерация, г. Москва, ул. Таганская, д. 17/23.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Общества. Согласно решению единственного участника № 1/2025-RMHC с 01.01.2025 генеральным директором Общества избран Кокорев Алексей Александрович. До указанного срока данную должность занимал Деларофф Алексис Андре.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. В июле 2025 года предельная цена на российскую нефть была снижена с ранее установленных 60 до 47,6 долларов США за баррель с возможностью пересмотра каждые шесть месяцев, чтобы поддерживать ее на уровне 15% ниже средней рыночной цены. Также в июле 2025 года были введены запрет на продажу нефтепродуктов из российского сырья, запрет на операции с рядом российских банков и РФПИ. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31.12.2024. Ключевая ставка Банка России в июне 2025 года была снижена до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре – до 16,5%, в декабре – 16%, а в феврале 2026 года – 15,5%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества ведется специалистами АО «Мариллион» на основании договора на оказание услуг по бухгалтерскому и налоговому учету от 15.01.2015.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78.2267	101,6797	89.6883
За 1 евро	92.0938	106,1028	99.1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с акционерами по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

4. Активы

4.1. Классификация активов в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность, включая чистую стоимость инвестиции в аренду, отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

4.2. Доходы и расходы от выбытия активов

Доходы и расходы от выбытия объектов капитальных вложений, нематериальных активов, основных средств, а также выбытие прав пользования активами и арендных обязательств, – отражены в отчете о финансовых результатах свернутого в отношении соответствующих видов объектов, в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Обязательства

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- в) у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

6. Изменения учетной политики Общества с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) *Бухгалтерский баланс*

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:
 - актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев;
 - актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
 - актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
 - актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;
 - краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив;

- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:
 - часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
 - обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;
 - обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

б) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены отдельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420);

в) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;
- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

г) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- в табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств, прав пользования активами) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов;
- учтены требования ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 14/2022 к раскрытию показателей в бухгалтерской отчетности;
- раздельное представление капитальных вложений: в нематериальные активы, основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, а также в инвестиционную недвижимость (ФСБУ 26/2020);
- включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения финансовых вложений, дебиторской задолженности, обязательств.

7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

Корректировки в связи с изменением требований к формированию показателей бухгалтерского баланса

Долгосрочная дебиторская задолженность перенесена в состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» из строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2024 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	230 779	66 248	297 027
1230	Дебиторская задолженность	781 947	(66 248)	715 699

Корректировки в связи с изменением требований к формированию показателей отчета о финансовых результатах

В соответствии с ФСБУ 4/2023 прочие доходы и прочие расходы, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда: а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности; б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

С учетом данного требования Общество внесло ретроспективную корректировку в сравнительные данные за 2024 год путем уменьшения строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах в отношении следующих прочих доходов и прочих расходов: положительные и отрицательные курсовые разницы:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2024 года				
2340	Прочие доходы	590 530	(571 145)	19 385
2350	Прочие расходы	(774 207)	571 145	(203 062)

Соответствующие корректировки показателей прошлых лет внесены в табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

8. Капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция).

Капитальные вложения включают материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения основных средств и нематериальных активов и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в нематериальные активы включают затраты Общества на их приобретение, создание и улучшение, в том числе государственные пошлины и другие аналогичные расходы.

Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

9. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	2 – 10
Машины и оборудование	3 – 5
Хозяйственный инвентарь	2 – 10
Прочие	5 – 15

Ликвидационная стоимость в отношении соответствующих групп основных средств, приведенных в таблице выше, считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Балансовая стоимость активов в форме права пользования на 31.12.2025 не превышает их справедливую стоимость.

Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

10. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Вознаграждение за право заключения договоров управления	206 978	221 373	232 324
Долгосрочная дебиторская задолженность по договорам о перемене лица в обязательстве	20 916	66 248	-
Премия за успешную реализацию проекта	5 778	6 051	6 584
Депозит по договору аренды	3 355	3 355	2 923
Программное обеспечение	1 492	-	-
Итого прочие внеоборотные активы	238 519	297 027	241 831

Вознаграждение за право заключения договоров управления формируется в соответствии с заключенными с владельцами гостиничных комплексов соглашениями.

Расходы будущих периодов в виде вознаграждений за право заключения договоров управления, а также премий за успешную реализацию проектов списываются линейным способом в себестоимость продаж в течение периодов действия заключенных с гостиницами договоров управления. Такие периоды закреплены в соответствующих соглашениях.

Детализация вознаграждения за право заключения договоров управления и премий за успешную реализацию проектов представлена в таблице ниже:

Контрагент	Договор управления	Основание начисления	Срок окончания списания актива	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «Белком Коммуникации»	№17-2013-MA-R/NIA от 19.07.2013	Соглашение 22-2013-AGR-R/NIA от 17.07.2013	31.12.2045	88 753	93 423	94 872
ООО «Экобытсервис»	№16-2010-MA-R/MIA от 17.09.2010	Соглашение от 23.07.2010	31.12.2038	37 960	41 121	44 292
ООО «Динас»	№34-2014-MA-R/N от 07.11.2014	Соглашение о внесении изменений «Мовенпик Таганская» от 25.11.2019	31.12.2051	40 326	41 939	43 552

Контрагент	Договор управления	Основание начисления	Срок окончания списания актива	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «КРАСНОЯР- СКИНВЕСТ»	№24-2013-MA- R/NI от 22.07.2013	Соглашение 28- 2013-AGR-R/NI от 22.07.2013	31.12.2035	25 513	28 631	31 501
НАО «Красная Поляна»	№19-2019-SA- R/N от 15.11.2019	Соглашение по гостинице «Новотель Конгресс Красная от 15.11.2019	14.12.2034	5 492	6 183	6 875
	№18-2019-SA- R/IS от 15.11.2019	Соглашение по гостинице «Ибис Стайлс Красная Поляна» от 15.11.2019	14.12.2034	4 656	5 241	5 828
	№20-2019-SA- R/MP от 15.11.2019	Соглашение по гостинице «Мовенпик Красная Поляна» от 15.11.2019	14.12.2034	3 104	3 494	3 896
	Swissotel GMBH	Договор БН от 01.01.2018	Акт б/н от 12.12.2022	31.12.2033	1 174	1 341
Итого вознаграждение за право заключения дог-в управ-я				206 978	221 373	232 324
FOX RUN LIMITED	№24-2013-MA- R/NI от 22.07.2013 с ООО «КРАСНОЯРС К-ИНВЕСТ»	Договор об оказании услуг от 30.09.2013	31.12.2035	3 703	3 828	4 212
FOX RUN LIMITED	№б/н от 22.06.2016 с ООО «РПХК»		31.12.2040	2 075	2 223	2 372
Итого премия за успешную реализацию проекта				5 778	6 051	6 584

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают в себя:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Вознаграждение за право заключения договора управления	14 134	14 133	17 356
Программное обеспечение	10 719	26 054	-
Премия за успешную реализацию проекта	531	532	531
Страхование	-	-	78
Прочие	300	339	216
Итого прочие оборотные активы	25 684	41 058	18 181

11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям включает в себя:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДС налоговый агент	108 065	312 325	312 325
НДС входящий по товарам, работам, услугам, приобретенным у российских поставщиков	180	414	313
Итого НДС по приобретенным ценностям	108 245	312 739	312 638

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «погашено» в разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «восстановление/использование резерва» в разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Просроченная дебиторская задолженность представлена задолженностью контрагентов свыше периода отсрочки платежей в 30 дней за оказанные услуги Общества. Причина просрочки вызвана неплатежеспособностью ряда контрагентов, а также уточнением сумм выставленных ранее счетов.

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
По соглашениям об исполнении обязательств третьим лицом	1 764	1 479	1 284
По договорам страхования	1 014	683	654
По договорам уступки прав требования	442	509	476
По расчетам с сотрудниками	4	25	16
По расчетам с покупателями в части налога, удержанного у источника выплат	-	428	1 253
Итого прочая краткосрочная дебиторская задолженность	3 224	3 124	3 683

13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Поступления от взаимозависимых лиц в части продажи продукции, товаров, работ и услуг отражаются в составе строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг», а платежи взаимозависимым лицам за сырье, материалы, работы и услуги отражаются в составе строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4324 «оплата лизинговых/арендных платежей».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «процентов по долговым обязательствам».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	2 471 701	1 310 955	1 440 628
Средства на валютных счетах	104 907	79 985	29 012
Итого денежные средства	2 576 608	1 390 940	1 469 640
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 576 608	1 390 940	1 469 640

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2025	2024
Влияние курса в результате купли-продажи иностранной валюты	-	4 571
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний	-	16
Итого прочие поступления по текущей деятельности	-	4 587
Комиссии банка	(362)	(3 667)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(362)	(3 667)

14. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025, а также на 31.12.2024 и 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Вклады участника в имущество Общества	247 499	247 499	247 499
Итого добавочный капитал (без накопленной дооценки)	247 499	247 499	247 499

15. Кредиторская задолженность и иные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочная часть кредиторской задолженности включена в строку 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса:

Прочие долгосрочные обязательства

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	8 478	14 736	12 654
Авансы полученные	-	-	2 732
Итого	8 478	14 736	15 386

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

В связи с введением единого налогового счета Общество показывает с 2024 года в балансе остаток задолженности по налогам и взносам свернуто.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Налог на добавленную стоимость	-	-	75 156
Налог на прибыль	-	-	1 166
Налог на имущество	-	-	8
Итого	-	-	76 330

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	12 775	8 013	5 337
Прочие расчеты с кредиторами	-	-	250 118
Итого	12 775	8 013	255 455

Прочие краткосрочные обязательства

В состав обязательств, отраженных по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, включено следующее:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	108 318	72 989	-
Обязательства по аренде	34 204	40 464	35 466
Итого	142 522	113 453	35 466

Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Процентная ставка, используемая для дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей, определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, — относится на стоимость права пользования активом.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательства по аренде отражаются по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

16. Налог на прибыль организаций

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		310 703		31 465
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	245 230	61 308	2 153 658	430 732
Итого ПНР	245 230	61 308	2 153 658	430 732
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 009	252	761	152
По оценочным и прочим обязательствам	166 347	41 587	186 789	37 358
По резервам сомнительных долгов	63 622	15 906	16 083	3 217
По арендным обязательствам	46 907	11 727	8 428	1 686
По расходам будущих периодов	94 643	23 661	36 103	7 221
Погашение ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(771)	(192)	(515)	(103)
По оценочным и прочим обязательствам	(526 439)	(131 610)	(936 032)	(187 206)
По резервам сомнительных долгов	(79 848)	(19 963)	(6 772)	(1 354)
По арендным обязательствам	(60 354)	(15 089)	(365)	(73)
По расходам будущих периодов	(139 844)	(34 961)	(1 155)	(231)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(434 728)	(108 682)	(696 675)	(139 335)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(46 288)	(11 572)	(14 464)	(2 893)
По доходам будущих периодов	(28 765)	(7 191)	(40 187)	(8 037)
По оценочным обязательствам	(58 150)	(14 538)	-	-
По процентам по обязательствам	(569)	(142)	(2 828)	(566)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	53 318	13 330	2 228	446
По доходам будущих периодов	145 720	36 430	3 825	765
По процентам по обязательствам	1 274	318	2 070	414
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	66 540	16 635	(49 357)	(9 871)
Прочее	-	-	(10 402)	(2 080)
Налогооблагаемая прибыль		1 119 853		1 554 550
Использование налоговых убытков прошлых лет		-		-
Налогооблагаемая прибыль после использования налоговых убытков прошлых лет		1 119 853		1 554 550
Текущий налог на прибыль		279 963		310 910
Прочее (налог с корректировок реализаций прошлых лет – не включаются в налогооблагаемую базу текущего налогового периода)	188 903	37 781	-	-

Суммы расходов на услуги, оказанные группой компаний Accor SA, были отражены в качестве постоянных разниц.

Расходы, не учитываемые для целей налогообложения	2025	2024
Эффект уточненных деклараций по налогу на прибыль, приведших к погашению ОНА в отчетном периоде	155 848	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	44 319	-
Расходы на персонал	9 377	64 718
Лицензионное вознаграждение (торговая марка)	9 301	96 928
Представительские расходы	6 320	6 991
Расходы по бронированию и распределению	5 228	666 693
Командировочные расходы	4 312	12 320
Прочие расходы	3 681	14 597
Расходы на прочие услуги Группы	2 310	73 779
НДС списанный (сроком более 3 лет)	1 586	75 164
Офисные расходы	1 413	2 602
Юридические услуги	835	3 056
Расходы на обучение	538	1 541
Услуги рекламного характера	162	2 251
Расходы за участие в программе лояльности	-	341 432
Затраты по региональной/корпоративной поддержке	-	556 514
Расходы на маркетинговые услуги	-	230 032
Расходы на возмещение убытка в виде упущенной выгоды	-	5 040
Итого расходов, не учитываемых для целей налогообложения	245 230	2 153 658
Постоянный налоговый расход (25 и 20%)	61 308	430 732

В 2025 году Общество подало уточненные декларации по налогу на прибыль за предыдущие периоды. Сумма возмещения налога на прибыль в рамках поданных уточненных деклараций составила 37 781 тыс. руб.

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2025	2024
Суммы налога на сверхприбыль и пеней к доплате в связи с подачей УНД по налогу на прибыль за 2021 и 2022 годы	-	(7 919)
Суммы к доплате / уменьшению налога на прибыль по уточненным налоговым декларациям за предыдущие отчетные периоды	37 781	(2 662)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	37 781	(10 581)

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль организаций: 25% – в 2025 г., 20% – в 2024 г.

17. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаст следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на выплату премий сотрудникам;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам и претензиям.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство на выплату премий сотрудникам создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом премий сотрудникам, причитающихся им по итогам отчетного года, с учетом страховых взносов. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на отчетную дату будет использован в первой половине следующего года.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и претензиям определяется в сумме, отражающей наиболее достоверную оценку расходов по соответствующим судебным разбирательствам, процессуальным спорам и претензиям.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Выручка

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов согласно заключенным договорам. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2025	2024
Лицензионное вознаграждение (роялти)	476 668	599 575
Поощрительное вознаграждение	426 388	571 383
Вознаграждение за бронирование и распределение	307 909	280 144
Маркетинговое вознаграждение	195 568	243 293
Базовое вознаграждение	115 499	138 830
Вознаграждение за предоставление услуг, оказанных внутри группы	-	83 261
Вознаграждение за участие в программе лояльности	-	283 545
Прочее	98 341	154 443
Итого выручка	1 620 373	2 354 474

Базовое вознаграждение, а также поощрительное вознаграждение представляют собой выплаты за услуги Общества по контролю и поддержке гостиниц в связи с управлением и эксплуатацией, принимая во внимание все виды их деятельности с учетом долгосрочных финансовых интересов, стандартов и ценностей брендов, под которыми они работают.

Кроме того, в связи с управлением гостиницами, а также для целей маркетинга и рекламы, бронирования и обеспечения лояльности клиентов, Общество как компания группы компаний Accor SA обеспечивает предоставление своим клиентам товарного знака и других услуг при условии, что гостиницы полностью соответствуют принятым в группе стандартам. За предоставление товарного знака Обществу выплачивается лицензионное вознаграждение (роялти).

Однако данные товарные знаки не отражены в составе нематериальных активов Общества, так как невозможно определить стоимость таких активов ввиду того, что расходы за использование товарного знака зависят от объемов услуг и не являются постоянной величиной на протяжении срока использования.

Маркетинговое вознаграждение представляет собой доходы от клиентов Общества за их включение в региональные и международные рекламные мероприятия.

Вознаграждение за бронирование представлено доходами от услуг, связанных с бронированием номеров с использованием региональных (в 2025 и 2024 гг.) и международных систем бронирования (2024 г.).

19. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по основному виду деятельности, и не включает в себя управленческие расходы:

Наименование	2025	2024
Расходы по бронированию и распределению	131 358	330 600
Расходы за услуги информационно-технической поддержки локализованной системы бронирования	52 323	-
Расходы за маркетинговые услуги	30 067	123 408
Лицензионное вознаграждение (роялти)	9 301	413 345
Расходы за услуги по корпоративной, региональной и административной поддержке	242	415 384
Расходы за участие в программе лояльности	-	193 572
Прочие расходы	29 734	41 932
Итого себестоимость продаж	253 025	1 518 241

Расходы за услуги по корпоративной, региональной и административной поддержке неразрывно связаны с оказанием Обществом всех видов услуг гостиницам на территории России (в 2024 году - России, стран СНГ и Грузии).

С 2025 года Обществом преимущественно ведутся расчеты с поставщиками в РФ. Доля расходов от группы компаний Ассог SA существенно сократилась.

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Управленческие расходы представлены в таблице ниже:

Наименование	2025	2024
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	192 305	286 625
Страховые взносы	48 374	42 464
Амортизация	44 100	33 652
Расходы на программное обеспечение	26 634	7 857
Расходы по ведению бухгалтерского учета	24 438	12 853
Расходы на командировки	8 498	22 070
Страхование	4 966	20 706
Услуги связи	3 819	4 934
Расходы на обучение	3 127	3 795
Офисные расходы	2 608	5 742
Расходы на юридические услуги	1 134	8 030
Почтовые и курьерские услуги	643	2 391
Членские взносы в организациях	429	42
Обслуживание и содержание автомобилей	414	499
Услуги по подбору персонала	331	600
Налог на имущество	24	30
Услуги перевода	-	2
Прочие расходы	23 378	21 616
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	385 222	474 448

20. Прочие доходы и расходы

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе:				
– подлежащих оплате в иностранной валюте	266 371	-	-	41 322
– подлежащих оплате в рублях	258 817	-	-	41 322
Доходы (расходы) от валютнообменных операций	7 554	-	-	-
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	4 571	-
Предоставление скидки по услугам программы лояльности за 2024 год	17 294	14 380	14 466	55 494
Списание кредиторской задолженности	-	39 881	161	965
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	73 199	-	95	-
НДС списанный (сроком более 3 лет)	-	-	92	-
Списание дебиторской задолженности	-	890	-	75 164
Резерв сомнительных долгов	-	45 111	-	4 466
Возмещение процентов за пользование чужими денежными средствами	16 226	-	-	16 083
Услуги банка	-	-	-	4 981
Убыток от продажи и иного выбытия основных средств и НМА	-	700	-	3 975
Пошлины	-	65	-	412
Штрафы	-	27	-	197
Переуступка права требования после наступления срока платежа	-	28	-	3
Прочее	42 500	46 204	-	-
Итого прочие доходы/расходы	5 883	-	-	-
	421 473	147 286	19 385	203 062

В течение 2025 года были отражены корректировки реализаций, согласно подписанным дополнительным соглашениям о предоставлении скидки отелям за услуги по программе лояльности за 2024 год. Решение о предоставлении скидок было принято летом 2025 года после одобрения бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Списание кредиторской задолженности в доходы включает в себя в том числе задолженность перед сотрудниками Общества на выплату вознаграждений 2024 года, в связи с принятым в 2025 году решением по уточнению этих сумм. Данное решение было принято после одобрения бухгалтерской отчетности за 2024 год.

21. Связанные стороны

Основное Общество

Информация об основном Обществе и конечной контролирующей организации группы компаний Ассор SA, в которую входит Общество, приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Общество относит к другим связанным сторонам компании группы компаний Ассор SA, находящиеся под общим контролем.

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций
ACCOR FRANCE	Организации Группы, к которой принадлежит Общество	Реализация и приобретение услуг
Accor Hotelservices UK LTD		Приобретение услуг
ACCOR SA		Реализация и приобретение услуг
ACCOR SERVICES POLAND		Приобретение услуг
ACCORHOTELS DEUTSCHLAND GMBH		Приобретение услуг
AccorHotels Middle East and Africa FZ-LLC		Приобретение услуг
ADAGIO SAS		Приобретение услуг
FRHI HOTELS & RESORTS (SWITZERLAND) GMBH		Приобретение услуг
FRHI HOTELS & RESORTS S.A.R.L.		Приобретение услуг
KAZAKHSTAN MANAGEMENT HOTEL COMPANY LLP		Реализация и приобретение услуг
MP INVEST AG		Приобретение услуг
SWISSOTEL MANAGEMENT GMBH		Приобретение услуг
ООО «КАЛИНХОТЭЛ»		Реализация и приобретение услуг
ООО «РПХК»		Реализация и приобретение услуг
ООО «САМХОТЭЛ»		Реализация и приобретение услуг
ООО «ЯРХОТЭЛ»		Реализация и приобретение услуг
Кокорев Алексей Александрович (с 01.01.2025)	Генеральный директор	Заработная плата
Алексис Деларофф (до 01.01.2025)		
Егорова Анаида Дмитриевна	Старший Вице-президент по управлению, Россия	Заработная плата

Бенефициарные владельцы Общества

Конечной головной организацией группы компаний Accor SA, в которую входит Общество, является Accor SA (Франция), чьи акции котируются на бирже.

Бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица – Accor SA не имеет.

Продажи связанным сторонам (без НДС)

Наименование связанной стороны	2025	2024
ООО «РПХК»	62 880	63 644
ООО «КАЛИНХОТЭЛ»	41 363	42 314
ООО «ЯРХОТЭЛ»	27 221	25 403
ООО «САМХОТЭЛ»	24 122	20 796
ACCOR SA	-	19 470
KAZAKHSTAN MANAGEMENT HOTEL COMPANY LLP	-	63 412
ACCOR FRANCE	-	19 849
Итого	155 586	254 888

Закупки у связанных сторон (без НДС)

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	2025	2024
ADAGIO SAS	11 171	10 747
ACCOR SA	8 735	982 119
FRHI HOTELS & RESORTS (SWITZERLAND) GMBH	4 582	2 848
ООО «РПХК»	1 285	815
MP INVEST AG	1 105	20 076
ООО «КАЛИНХОТЭЛ»	433	200
ООО «САМХОТЭЛ»	303	-
ACCOR FRANCE	-	383 734
KAZAKHSTAN MANAGEMENT HOTEL COMPANY LLP	-	26 956
Accor Hotelservices UK LTD	-	2 579
FRHI HOTELS & RESORTS S.A.R.L.	-	2 522
ООО «ЯРХОТЭЛ»	-	10
SWISSOTEL MANAGEMENT GMBH	(689)	33 855
Итого	26 925	1 466 461

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
I. Долгосрочная задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
KAZAKHSTAN MANAGEMENT HOTEL COMPANY LLP	20 543	66 248	-	-	-	-
Итого	20 543	66 248	-	-	-	-
II. Краткосрочная задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
ACCOR HOTELSERVICES UK LIMITED	-	-	-	2 885	3 328	1 151
ACCOR MANAGEMENT CANADA INC	-	-	-	27 728	34 236	32 951
ACCOR SA	2 347	2 697	3 736	1 102 490	1 270 237	1 277 563
ACCOR FRANCE	17 460	20 115	99	371 526	428 042	41 433
AccorHotels Middle East and Africa FZ-LLC	-	-	-	878	1 141	1 006
ADAGIO SAS	-	-	-	35 668	28 409	16 512
Fairmont Hotels and Resorts (US) Inc.	-	-	-	3 266	4 245	3 744
KAZAKHSTAN MANAGEMENT HOTEL COMPANY LLP	644	106 192	38 760	12 776	93 579	64 834
Limited Liability Company «Ukrainian Management Hotel Company»	-	8 760	8 189	-	-	-
MP INVEST AG	-	-	-	52 169	58 832	35 260
ООО «КАЛИНХОТЭЛ»	2 248	2 759	1 935	-	338	-
ООО «РПХК»	7 634	7 688	6 221	111	435	71
ООО «САМХОТЭЛ»	7 365	1 524	1 118	-	70	-
ООО «ЯРХОТЭЛ»	1 279	1 728	1 354	-	523	-
ООО «ЭЙЭЙЧ НЬЮ ЛАЙФСТАЙЛ РАША»	858	573	381	-	-	-

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
SWISSOTEL MANAGEMENT GMBH	-	-	-	211 750	240 255	192 838
FRHI HOTELS & RESORTS (SWITZERLAND) GMBH	-	-	-	19 639	15 449	11 542
FRHI HOTELS & RESORTS S.A.R.L.	863	862	862	49 128	56 895	50 572
Итого	40 698	152 898	62 655	1 890 014	2 236 014	1 729 477

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Просроченная задолженность связанных сторон

Сумма просроченной дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 составила – 27 706 тыс. руб., на 31.12.2024 составила 9 057 тыс. руб., на 31.12.2023 – 11 039 тыс. руб.

Сумма просроченной кредиторской задолженности перед связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 составила – 1 881 236 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составила 1 676 774 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 061 904 тыс. руб. Основной причиной просроченной кредиторской задолженности является отсутствие возможности у Общества сделать оплаты в адрес группы компаний Accor SA, при этом все компании группы компаний Accor SA осуществляют сверку расчетов на ежемесячной основе.

Займы, предоставленные связанным сторонам

	31.12.2024	Выдано	Погашено	31.12.2025
ООО «САМХОТЭЛ»	-	8 000	(8 000)	-
ООО «ЯРХОТЭЛ»	10 000	-	-	10 000
Итого	10 000	8 000	(8 000)	10 000
	31.12.2023	Выдано	Погашено	31.12.2024
ООО «КАЛИНХОТЭЛ»	12 000	5 000	(17 000)	-
ООО «ЯРХОТЭЛ»	15 000	20 000	(25 000)	10 000
Итого	27 000	25 000	(42 000)	10 000

Сумма начисленных процентов по договорам займа за 2025 год составила 2 074 тыс. руб. (в 2024 году – 1 756 тыс. руб.).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и Старшего Вице-президента по управлению.

В 2025 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 16 511 тыс. руб. (2024 г. – 61 546 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

22. Условные обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Генеральный директор

Кокорев А. А.

31 марта 2026 г.

