

***Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной
ответственностью
«Гостиница «Монарх-Центр»
за 2025 год
(ед. измерения-тыс. руб.)***

СОДЕРЖАНИЕ

СОДЕРЖАНИЕ.....	2
1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика	4
3. Нематериальные активы	5
4. Основные средства	5
5. Финансовые вложения	6
6. Запасы	6
7. Дебиторская задолженность.....	7
8. Обязательства.....	8
9. Обеспечения обязательств	8
10. Расходы по обычным видам деятельности, коммерческие, управленческие расходы.....	9
11. Государственная помощь.....	13
12. Иная информация	13
12.1. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
12.2. Прочие оборотные активы.....	13
12.3. Уставный капитал.....	14
12.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14
12.5. Учет по налогу на прибыль	14
12.6. Применяемая система налогообложения	16
12.7. Выручка	16
12.8. Прочие доходы и расходы	17
12.9. Учет операций аренды	17
12.10. Связанные стороны	18
12.11. События после отчетной даты.....	20
12.12. Условные обязательства и условные активы.....	20
12.13. Непрерывность деятельности.....	20
12.14. Аудит бухгалтерской отчетности	21

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница «Монарх-Центр» (далее по тексту – Общество) - организация со 100% российским капиталом.

Юридический адрес: 125284, МОСКВА ГОРОД, ЛЕНИНГРАДСКИЙ ПРОСПЕКТ, ДОМ 31А, СТРОЕНИЕ 1, ПОМЕЩЕНИЕ XXIV, КОМ. 98, 99, ЭТ.1

Фактический адрес: 125284, МОСКВА ГОРОД, ЛЕНИНГРАДСКИЙ ПРОСПЕКТ, ДОМ 31А, СТРОЕНИЕ 1, ПОМЕЩЕНИЕ XXIV, КОМ. 98, 99, ЭТ.1

1.2. Общество создано путем реорганизации в форме преобразования 08 октября 2014 года, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц и выдано Свидетельство о регистрации Серия 77 № 017052993, основной регистрационный № 5147746199992. Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Общество является правопреемником Закрытого акционерного общества «Гостиница «Монарх-Центр» (ОГРН 5087746332504, ИНН 7704703718, КПП 771401001).

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС №14 г. Москвы, о чем выдано Свидетельство о постановке на учет Серия 77 № 017052994 от 08.10.2014 г., а также присвоены ИНН 7714947456 и КПП 771401001.

1.3. Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний «МонАрх». (ОГРН 5147746270370; ИНН 7733899945; КПП 773301001).

1.4. Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Основным видом экономической деятельности является: деятельность гостиниц с ресторанами (ОКВЭД 55.10).

Гостиница классифицирована на пять звезд. Номер реестровой записи № С772024001562 (единый реестр объектов классификации в сфере туристской индустрии) от 01.01.2025, действует до 24.04.2028. Дата начала действия категории на 5 звезд – 25.06.2023, действует до 23.06.2026.

1.6. Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.7. Среднесписочная численность на 31.12.2025 – 137 человек.

Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Компетенция Общего собрания участников, порядок работы и порядок принятия решений определены Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральный директор Амбарцумян Ирина Сергеевна.

Полномочия генерального директора на основании доверенности № 01/2025 от 17.12.2024 года также возложены на Генерального менеджера – Веричева Михаил Юрьевич, который уполномочен от имени Общества осуществлять функции генерального директора: подписывать договоры, акты, соглашения, приказы и другие документы в процессе ведения хозяйственной деятельности.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. В частности, с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, федеральными стандартами бухгалтерского учета и положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. В 2025 году в Обществе действует учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом генерального менеджера от 28.12.23 № 1/УП и для целей налогового учета, утвержденная приказом генерального менеджера от 28.12.23 № 2/УП. Изменений в учетной политике, действующей в 2025 году, по отношению к 2024 году не было.

2.3. Ведение бухгалтерского учета возложено на отдел бухгалтерии Общества, возглавляемого главным бухгалтером. Главный бухгалтер подчиняется финансовому директору.

2.4. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта 1С: «Предприятие 8.3 КОРП МСФО». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

2.5. Бухгалтерская отчетность сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса 1С: «Предприятие 8.3 КОРП МСФО».

2.6. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.7. Для переоценки стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ на отчетную дату.

2.8. Существенные аспекты учетной политики по отдельным статьям активов и пассивов приведены ниже в соответствующих разделах данных пояснений.

3. Нематериальные активы

3.1. Учетная политика

С 01.01.2024 Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлен ретроспективным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2020, относится к НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Малоценные НМА сразу списываются в расходы и учитываются за балансом на специально введенном забалансовом счете.

НМА учитываются по первоначальной (переоцененной) стоимости.

Дата начала и окончания начисления амортизации НМА - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Периодичность начисления амортизации по НМА – ежемесячно. Применяется линейный способ начисления амортизации.

3.2. Дополнительная информация о составе и движении нематериальных активов, а также прочая информация представлена в Табличных пояснениях Таблица 3 «Нематериальные активы».

4. Основные средства

4.1. Учетная политика

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражается имущество, отвечающее признакам основных средств и стоимостью менее 100 т.р.

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются отдельным инвентарным объектом основных средств в случае превышения 25% процентов первоначальной стоимости основного средства.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

4.2. В составе основных средств отражены права пользования активами (см. Табличные пояснения 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»).

С 01.01.2022 компания перешла на ФСБУ 25/2018 по бухгалтерскому учету аренды перспективным методом. Отразив право пользования активом (Аренда нежилого

помещения в здании гостиницы (не жилое помещение общей площадью 422,4 кв.м.) на 01 счете. В соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018 была определена ставка дисконтирования, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

При оценке права пользования активами применена ставка дисконтирования: дневная – 0,0134%, годовая – 5%.

Расшифровка полученных в аренду основные средства, права пользования которыми отражены в составе основных средств:

Наименование компании арендодателя	Наименование	Окончание срока аренды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
ООО «Концерн МонАрх»	Здание Гостиницы (нежилое помещение площадью 35 321,2 кв.м)	31.12.2027	220 926	331 388
ООО «МонАрх-Плаза Д.У»	Аренда дополнительного помещения в здании гостиницы (не жилое помещение общей площадью 422,4 кв.м.)	31.12.2027	21 216	31 825
Итого права пользования активами:			242 142	363 213

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования и капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

4.4. Дополнительная информация о наличии и движении основных средств представлена в Табличных пояснениях Таблица 4 «Основные средства».

5. Финансовые вложения

5.1. Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

5.2. В составе краткосрочные финансовых вложений отражены банковские депозиты сроком несколько дней.

5.3. Дополнительная информация о финансовых вложениях представлена в Табличных пояснениях Таблица 5 «Финансовые вложения».

6. Запасы

6.1. Учетная политика

Учет сырья и материалов (далее – запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина

России от 28.12.2001 № 119н в части не противоречащей ФСБУ 5/2019 (далее - Методические указания).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Учет затрат на приобретение запасов ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

6.2. Признаков обесценения материально-производственных запасов не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался.

6.3. Незавершенное производство на отчетную дату отсутствует.

6.4. Состав запасов (расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса):

Вид запасов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Материалы, в т.ч.:	15 084	19 210
Сырье и материалы	13 257	17 572
Тара и тарные материалы	1 217	1 253
Прочие материалы	219	138
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	391	247
Товары, в т.ч.:	21 216	31 825
Продукты питания	7 498	7 509
Спиртные напитки	2 797	3 340
Напитки	2 229	1 546
Прочие товары	194	159
Итого запасы:	27 802	31 764

6.5. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

6.6. Дополнительная информация о наличии и движении запасов представлена в Табличных пояснениях Таблица 6 «Запасы».

7. Дебиторская задолженность

7.1. Учетная политика

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

7.3. Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях Таблица № 7 Дебиторская задолженность.

8. Обязательства

8.1. В составе обязательств отражаются обязательства по аренде. При оценке обязательства по аренде применена ставка дисконтирования: дневная – 0,0134%, годовая – 5%. Объекты аренды описаны в разделе 4 «Основные средства» настоящих Пояснений.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	66 689	55 928	53 869
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 259	36 367	36 887
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 545	18 470	14 477
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	885	1 092	2 505

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 584	19 071	20 276	320	8 059
	За 2024 г.	10 594	18 692	19 211	491	9 584
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 584	19 071	20 276	320	8 059
	За 2024 г.	10 594	18 692	19 211	491	9 584

8.4. Дополнительная информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях Таблица 8 «Обязательства».

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	25	28	83
в том числе: НИЛА СПРИНГС ООО	25	28	83

10. Расходы по обычным видам деятельности, коммерческие, управленческие расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления подразделяются:

- на расходы по обычным видам деятельности;
- на прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении и иной форме, и величине кредиторской задолженности (в части не покрытой оплатой). Расходы распределяются ежемесячно.

Учет производственных расходов осуществляется на счете 20 «Основное производство» по видам оказываемых услуг и видам и статьям затрат в разрезе структурных подразделений, занятых непосредственно в производстве.

Организация имеет расходы на вспомогательные производства (Прачечная/Химчистка), которые учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства-Прачечная/Химчистка».

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по видам и статьям затрат в разрезе структурных подразделений.

Общехозяйственные расходы формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, связанные с продажей услуг, работ учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы» по видам и статьям затрат.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

10.1. Состав расходов по обычным видам деятельности:

Статья расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	207 179	181 803
Затраты на оплату труда	184 276	183 764
Отчисления на социальные нужды	36 467	32 747
Амортизация	138 597	132 479
Прочие затраты	351 830	285 023
Итого по элементам	918 348	815 816
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	918 348	815 816

10.2. Себестоимость продаж:

Статья расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Оплата труда	139 604	131 300
Амортизация	134 626	130 874
АРЕНДА АУДИО-ВИДЕО ТЕХНИКИ (КРАТКОСРОЧНАЯ)	709	178
АРЕНДА ПРОЧЕГО ОБОРУДОВАНИЯ (КРАТКОСРОЧНАЯ)	695	325

Статья расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
АУДИО-ВИДЕО, БЫТОВАЯ ТЕХНИКА (МБП)	485	90
АУТСОРСИНГ ПЕРСОНАЛА	128 389	104 784
БУМАЖНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (САЛФЕТКИ, БУМАЖ ПОЛОТЕНЦА, СТА)	2 731	2 423
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	-
ГОСТЕВЫЕ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ (МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ГОСТЕЙ)	16 743	11 057
ДЕКОРАТИВНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, ЦВЕТЫ	1 953	1 511
ЗАМКИ, КЛЮЧИ (В Т.Ч. ОТ ГОСТЕВЫХ НОМЕРОВ)	95	70
ЗАТРАТЫ НА МЕД. ОСМОТРЫ И МЕД. КНИЖКИ ПЕРСОНАЛА	610	497
КАНЦЕЛЯРСКИЕ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ	737	410
КОМИССИОННЫЕ (АГЕНТСКИЕ) ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ // РОССИЙС	30 125	16 742
КОММУНАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ	66 305	60 363
КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ	481	749
КУХОННАЯ УТВАРЬ И ИНВЕНТАРЬ	1 333	1 127
МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ СПОРТ КЛУБА	9	35
МАТЕРИАЛЫ ИНЖЕНЕРНОЙ СЛУЖБЫ	10 735	1 342
МЕБЕЛЬ, САНФАЯНС И ПРЕДМЕТЫ ИНТЕРЬЕРА (МБП)	2 630	1 078
МЕНЮ ДЛЯ ТОЧЕК ПИТАНИЯ	301	176
МОЮЩИЕ И ЧИСТЯЩИЕ СРЕДСТВА	1 809	1 518
ОБСЛУЖИВАНИЕ ОБОРУДОВАНИЯ, ТЕХНИКИ	6 794	5 530
ОФИСНАЯ И ВЫЧИСЛИТЕЛЬНАЯ ТЕХНИКА (МБП)	117	80
ПИТАНИЕ ШТАТНЫХ СОТРУДНИКОВ (В Т.Ч. ПИТЬЕВАЯ ВОДА)	124	124
ПОСТЕЛЬНОЕ БЕЛЬЁ И ПРИНАДЛЕЖНОСТИ	533	19
ПОСУДА ГЛИНЯНАЯ_СТЕКЛЯННАЯ	4 450	3 189
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	5 833	3 141
ПРОЧИЕ СКЛАДСКИЕ МАТЕРИАЛЫ И МБП	6 413	8 619
ПРОЧИЙ ТЕКСТИЛЬ (МБП)	7 571	4 686
РАБОТЫ ПО БЛАГОУСТРОЙСТВУ ТЕРРИТОРИЙ ВОКРУГ ЗДАНИЯ	144	279
РАСХОДЫ НА ВЫВОЗ МУСОРА	2 524	2 295
РАСХОДЫ НА СВЯЗЬ	4 915	5 911
РАСХОДЫ НА ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБУЧЕНИЕ	144	19
РАСХОДЫ НА РЕКЛАМУ В ИНТЕРНЕТЕ	75	224
РАСХОДЫ ПО РАЗМЕЩЕНИЮ ГОСТЕЙ (WALK OUTS)	1 075	-
РАСХОДЫ ПО САНОБРАБОТКЕ И ДЕЗИНФЕКЦИИ ПОМЕЩЕНИЙ	915	879
РЕМОНТ АУДИО-ВИДЕО, БЫТОВОЙ ТЕХНИКИ	2	
РЕМОНТ ЗДАНИЯ, ОБОРУДОВАНИЯ, ТЕХНИКИ	19 694	19 757
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДУКТОВ И НАПИТКОВ	135 214	130 515
Система видеонаблюдения	-	925
СПЕЦТЕХНИКА ДЛЯ НУЖД БЕЗОПАСНОСТИ (МБП)	39	-
СТОЛОВЫЕ ПРИБОРЫ	2 550	763
СТРАХОВАНИЕ	2 467	3 308
ТАРА И ТАРНЫЕ МАТЕРИАЛЫ	54	150
ТОПЛИВО И ГСМ	8	5

Статья расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ (СОТРУДНИКИ)	1 085	461
ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ (ГОСТИ)	-	112
УБОРКА И СОДЕРЖАНИЕ ПОМЕЩЕНИЙ ВНУТРИ ЗДАНИЯ	-	354
УНИФОРМА (В Т.Ч. УСЛУГИ ПО ПОДШИВКЕ И ХИМЧИСТКЕ)	1 072	641
УСЛУГИ МУЗЫКАЛЬНОГО ОФОРМЛЕНИЯ	1 588	635
УСЛУГИ ОБСЛУЖИВАНИЯ ЗДАНИЯ	2 078	8 106
УСЛУГИ ОБСЛУЖИВАНИЯ ЛИФТОВ	2 120	43
УСЛУГИ ПЛАТНОГО ТВ	400	386
УСЛУГИ ПОЧТЫ, РАСХОДЫ ПО ДОСТАВКЕ	86	238
УСЛУГИ СТОРОННЕЙ ПРАЧЕЧНОЙ / ХИМЧИСТКИ	27 002	16 173
ХИМИКАТЫ ДЛЯ ПРАЧЕЧНОЙ/ХИМЧИСТКИ	67	54
ХОЗЯЙСТВЕННЫЙ И УБОРОЧНЫЙ ИНВЕНТАРЬ	1 489	1 027
Химчистка/Прачечная / Прочие производственные расходы	9 634	-
Итого себестоимость продаж:	789 382	685 297

10.3. Управленческие расходы:

Статья расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
АМОРТИЗАЦИЯ	3 264	2 048
ОПЛАТА ТРУДА	56 527	61 568
АРЕНДА АВТОТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ (КРАТКОСРОЧНАЯ)	723	851
АРЕНДА АУДИО-ВИДЕО ТЕХНИКИ (КРАТКОСРОЧНАЯ)	13	21
АУДИО-ВИДЕО, БЫТОВАЯ ТЕХНИКА (МБП)	-	67
АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ	280	250
ДОБРОВОЛЬНОЕ МЕДИЦИНСКОЕ СТРАХОВАНИЕ ШТАТНОГО ПЕРС	719	677
КАНЦЕЛЯРСКИЕ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ	407	318
КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РАСХОДЫ	177	124
КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ	2 253	1 432
МЕБЕЛЬ, САНФАЯНС И ПРЕДМЕТЫ ИНТЕРЬЕРА (МБП)	28	88
ОФИСНАЯ И ВЫЧИСЛИТЕЛЬНАЯ ТЕХНИКА (МБП)	967	1 905
ОБСЛУЖИВАНИЕ ТЕХНИКИ	49	-
ПИТАНИЕ ШТАТНЫХ СОТРУДНИКОВ (В Т.Ч. ПИТЬЕВАЯ ВОДА)	122	116
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСКИЕ РАСХОДЫ	-	26
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	582	450
ПРОЧИЕ СКЛАДСКИЕ МАТЕРИАЛЫ И МБП	277	144
РАСХОДЫ НА СВЯЗЬ	722	794
РАСХОДЫ НА ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ	6 317	13 903
РАСХОДЫ НА ПОДБОР ПЕРСОНАЛА (РЕКЛАМА, АГЕНТСКИЕ И	1 264	920
РАСХОДЫ НА ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБУЧЕНИЕ	142	102
РАСХОДЫ НА СОТОВУЮ ТЕЛЕФОННУЮ СВЯЗЬ	132	123
СТРАХОВАНИЕ // ОБЯЗАТЕЛЬНОЕ СТРАХОВАНИЕ ГРАЖДАНСКО	18	26
ТОРГОВЫЙ СБОР	-	171

Статья расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ (СОТРУДНИКИ)	190	137
УНИФОРМА (В Т.Ч. УСЛУГИ ПО ПОДШИВКЕ И ХИМЧИСТКЕ)	9	9
УСЛУГИ ПО ОХРАНЕ И ИНКАССАЦИИ	19 892	16 275
УСЛУГИ ПОЧТЫ, РАСХОДЫ ПО ДОСТАВКЕ	38	40
ЭКОПЛАТЕЖИ	106	107
ЮРИДИЧЕСКИЕ И НОТАРИАЛЬНЫЕ УСЛУГИ, ГОСПОШЛИНА	1	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2	-
Итого управленческие расходы:	95 221	102 692

10.4. Коммерческие расходы:

Статья расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
АМОРТИЗАЦИЯ	118	20
ОПЛАТА ТРУДА	18 817	18 644
АРЕНДА АУДИО-ВИДЕО ТЕХНИКИ (КРАТКОСРОЧНАЯ)	90	1 128
ДЕКОРАТИВНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, ЦВЕТЫ	-	6
ДОБРОВОЛЬНОЕ МЕДИЦИНСКОЕ СТРАХОВАНИЕ ШТАТНОГО ПЕРС	188	173
КАНЦЕЛЯРСКИЕ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ	45	53
КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РАСХОДЫ	108	62
КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ	88	261
ОФИСНАЯ И ВЫЧИСЛИТЕЛЬНАЯ ТЕХНИКА (МБП)	18	31
ПИТАНИЕ ШТАТНЫХ СОТРУДНИКОВ (В Т.Ч. ПИТЬЕВАЯ ВОДА)	16	12
ПРОЧИЕ НЕСКЛАДСКИЕ МАТЕРИАЛЫ И МБП	-	32
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	2 709	1 587
ПРОЧИЕ СКЛАДСКИЕ МАТЕРИАЛЫ И МБП	786	10
РАЗМЕЩЕНИЕ В РЕКЛАМНЫХ КАТАЛОГАХ	-	300
РАСХОДЫ НА СВЯЗЬ	45	57
РАСХОДЫ НА ПРОДВИЖЕНИЮ УСЛУГ (ВНУТРЕННИЕ МЕРОПРИЯТ)	270	303
РАСХОДЫ НА РЕКЛАМУ В ИНТЕРНЕТЕ	7 602	3 457
РАСХОДЫ НА УЧАСТИЕ В ВЫСТАВКАХ И СЕМИНАРАХ	513	269
РЕКЛАМНО-ИНФОРМАЦИОННЫЕ МАТЕРИАЛЫ	510	408
РЕКЛАМНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ОТДЕЛА ПИТАНИЯ (ПРОИЗВОДСТ	-	3
СЕБЕСТОИМОСТЬ ТОВАРОВ ДЛЯ ПЕРЕПРОДАЖИ СПОРТКЛУБА	118	176
СТОИМОСТЬ РАЗМЕЩЕНИЯ РЕКЛАМНЫХ МАТЕРИАЛОВ В ПРЕССЕ	-	90
СТОИМОСТЬ РЕКЛАМНОЙ ПРОДУКЦИИ	928	784
ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ (СОТРУДНИКИ)	491	141
УСЛУГИ ПОЧТЫ, РАСХОДЫ ПО ДОСТАВКЕ	29	46
ТОРГОВЫЙ СБОР	254	
Итого управленческие расходы:	33 745	28 054

11. Государственная помощь

Государственная помощь отсутствовала.

12. Иная информация

12.1. Денежные средства и денежные эквиваленты.

12.1.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Краткосрочные финансовые вложения в виде краткосрочных банковских депозитов сроком несколько дней, являющиеся денежными эквивалентами, в бухгалтерском балансе отражены в составе строки 1240 «Денежные средства и денежные эквиваленты». В бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 год, депозиты отражались по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Сравнительные показатели за 2023 и 2024 года перенесены в строку 1240 для сопоставимости показателя.

Структура денежных средств и денежных эквивалентов:

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Касса	980	2 419
Расчетные счета	4 036	571
Переводы в пути	2 635	4 076
Итого выручка:	7 651	7 066

12.1.2. Отчет о движении денежных средств.

По строке 4119 «прочие поступления» отражено поступление процентов по размещению денежных средств на депозите, а также возвраты от поставщиков.

По строке 4129 «прочие платежи» отражены оплаты услуг банка, возвраты покупателям и уплата прочих налогов и сборов. Также отражен Налог на добавленную стоимость (НДС) в свернутом виде.

12.2. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов.

Прочие оборотне активы	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Доступ к компоненту PJCOM.Space и Личному кабинету за период с 01.10.2025 г. по 30.09.2026	90	-
Итого оборотне активы:	90	-

12.3. Уставный капитал.

Величина уставного капитала не изменялась и составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Уставный капитал полностью оплачен.

12.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нераспределенная прибыль	198 301	15 159

По итогам деятельности за 2025 год единственным участником принято решение о распределении прибыли (см. раздел «События после отчетной даты»).

12.5. Учет по налогу на прибыль

Учет расходов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Учет отложенных налоговых активов (далее – ОНА) и обязательств (далее – ОНО) ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль по данным отчета о финансовых результатах соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом, постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Суммы отложенных налоговых активов и налоговых обязательств отражаются в балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы». Более подробная информация приведена в таблице:

Виды отложенных налоговых активов и обязательств	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Налоговые активы		
Материалы	41	-
Нематериальные активы	2	0
Основные средства	984	302
Оценочные обязательства и резервы	2 015	2 396
Расходы будущих периодов	29 935	60 989

Резервы сомнительных долгов	340	590
Арендные обязательства	68 380	102 286
Итого отложенных налоговых активов	101 697	166 562
Налоговые обязательства		
Доходы будущих периодов	3 019	931
Материалы	41	-
Нематериальные активы	42	56
Основные средства	65 082	97 654
Проценты по обязательствам	3 370	7 353
Итого отложенных налоговых обязательств	71 555	105 993
БАЛАНС строка 1180 "Отложенные налоговые активы"	30 142	60 569*

* - В балансе за 2025 по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» сравнительные показатели за 2024 год отличаются от данных баланса за 2024 год в связи с внесенными исправлениями: 60 599 против 60 569, соответственно.

Расшифровка отложенного налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.
Налог на прибыль организаций	2410	(61 887)
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	2411	(31 459)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	(30 427)
в том числе:		
изменение отложенных налоговых активов		(64 866)
изменение отложенных налоговых обязательств		(34 438)

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г.

Вид активов и обязательств	Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
	Признание	Погашение	Признание	Погашение				
Дебиторская задолженность	11		11		3	3	14	14
Доходы будущих периодов			744			186		931
Материалы	6				2		8	
Нематериальные активы			107			11		56
Основные средства	242		5 911	23 580	60	19 531	302	97 654
Оценочные обязательства и резервы	4	206			479		2 396	
Расходы будущих периодов	1 427	28 095			12 196		60 981	
Резервы сомнительных долгов					118		590	
Арендные обязательства	6 323	24 954			20 457		102 286	
Проценты по обязательствам			509	3 976		1 471		7 353
Итого	8 013	53 256	7 175	27 663	33 315	21 201	166 576	106 007

12.6. Применяемая система налогообложения

Общество применяет общий режим налогообложения и является плательщиком НДС, налога на прибыль и налога на имущество.

12.7. Выручка

12.7.1. Выручка от оказания гостиничных услуг, реализации товаров и услуг общественного питания, а также прочих услуг определяется на основании требований ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Общество признает доходы от услуг проживания ежедневно. Датой признания выручки от представления услуг:

- выручка от проживания признается на дату выезда гостя;
- от оказания услуг питания по факту оказания услуг;
- от сдачи имущества в аренду – последний календарный день месяца;
- от оказания прочих услуг признавать по мере их выполнения.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Услугу проживания.
- Аренда зала;
- Аренда нежилых помещений;
- Вознаграждение по комиссионным договорам;
- Прочие услуги;
- Услуги парковки;
- Услуг оздоровительного центра;
- Услуги питания;
- Услуг прачечной/химчистки.

12.7.2. Выручка по видам деятельности:

Номенклатурная группа	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги проживания	769 965	678 515
Аренда зала	63 722	68 776
Аренда нежилых помещений	20 091	6 656
Вознаграждение по комиссионным договорам	26	37
Прочие услуги	6 793	8 891
Прочие услуги Парковка	9 951	6 255
Услуги оздоровительного центра	8 200	7 476
Услуги питания	275 545	318 558
Услуги прачечной/Химчистки	2 718	2 636
Итого выручка:	1 157 009	1 097 800

12.8. Прочие доходы и расходы

Виды доходов и расходов	Прочие расходы		Прочие доходы	
	2025	2024	2025	2024
Комиссия по кредитным картам	6 123	4 967	-	-
Курсовые разницы	-	7 142	6 674	3 736
Материальная помощь	1 809	1 648	-	-
Налог на имущество	422	490	-	-
Налоговые и Административные штрафы, пени	0	5	-	-
Оплата услуг банка	115	91	-	-
Оприходование излишков	-	-	60	25
Оценочные обязательства по оплате труда	-	-	320	491
Поощрительная выплата (мероприятие)	1 189	1 896	-	-
Поощрительная выплата (проживание)	953	880	-	-
Порча и недостатки ТМЦ при инвентаризации	380	591	-	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-	-	1 668
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	1 667	-	-
Процентные расходы	15 933	21 080	-	-
Проценты к получению	-	-	23 417	11 474
Прочие внереализационные доходы и расходы	849	-	5 108	4 300
Прочие операционные расходы	-	118	-	-
Прочие расходы (вычитаемые)	-	1 309	-	-
Прочие (Не вычитаемые)	1 920	1 098	-	-
Прочий НДС, не принимаемый к вычету	15	8	-	-
Расходы на услуги банков	620	397	-	-
Реализация прочего имущества (материалов)	129	31	67	36
Резервы по сомнительным долгам	-	1 521	-	-
Транспортные услуги	632	373	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-	4 065	-
Ликвидация основных средств	1 379	-	-	-
Страховые взносы	370	-	-	-
НДС на списанную задолженность	864	-	-	-
Итого прочих доходов и расходов:	33 703	45 312	39 711	21 730

12.9. Учет операций аренды

12.9.1. Имущество, полученное в аренду

Права пользования имуществом и обязательства по аренде раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

12.9.2. Имущество, предоставленное в аренду

Учетная политика:

По договорам аренды, по которым Общество является арендодателем, выкуп имущества арендаторами и переход к ним права собственности на объекты аренды не предусматривается. В связи с этим, аренда признается операционной.

Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и ОА если 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и 2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000,00 руб. Такое право реализуется при условии, что одновременно а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Предприятию и оно не может выкупить арендуемое имущество по цене, которая значительно ниже справедливой стоимости, и б) Предприятие не передает предмет аренды в субаренду. Арендные платежи по таким договорам учитываются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

12.10. Связанные стороны

12.10.1. Участники

Наименование	ОГРН	Размер доли	Номинальная стоимость доли (в рублях)
ООО «Группа компаний «Монарх»	5147746270370	100%	1 000 000

12.10.2. Конечный бенефициарный владелец

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О. - гражданство	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	№ телефона	Адрес электронной почты
Амбарцумян Сергей Александрович – граждане РФ	100% владение долей ООО «Группа компаний «Монарх»	8 495 221 10 02	info@mon-arch.ru

12.10.3. Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества являются генеральный директор и генеральный менеджер.

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу и начисленных с них страховых взносов на обязательное социальное страхование и пенсионное обеспечение за 2025 год составили всего 9 784 тыс. руб., в т.ч.:

- заработная плата – 7 453 тыс. руб.;
- премии – 28 тыс. руб.;
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 384 тыс. руб.;

- дополнительный отпуск – 610 тыс. руб.;
- страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 1 309 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены и не выплачивались.

12.10.4. Перечень связанных сторон и операций с ними

Название связанной стороны, характер связи, (Поставщики и прочие)	Характер операций	Сумма начислений, Доходный(+), Расходный(-)	Сумма оплаты, Получено (+), Оплачено(-)	Задолженность на 31.12.2025, Д(+), К(-)
ООО «Группа Компаний «МонАрх», ед. участник	Операций нет			
ООО «МонАрх и М», общий бенефициар	Аренда автомобилей	-867 811,20	893 432,00	-59 507,20
ООО «Монарх-Плаза», общий бенефициар	Тепловая энергия,прием/отпуск воды,вознаграждение	-17 876 454,38	17 428 652,29	-2 703 989,44
ООО «Концерн МонАрх», общий бенефициар	Аренда здания	-165 772 139,00	264 335 946,20	
	Услуги проживания	125 144 300,00	344 300,00	-
	Услуги банкетного обслуживания и проживания	104 057 060,56	350 073 553,00	-246 016 492,44
	Взаимозачет Договоры № А-01/2022 и 89-2024	344 300,00	344 300,00	
	Взаимозачет Договоры № А-01/2022 и 89-2024	273 553,00	273 553,00	
ООО «МонАрх-Плаза» Д.У., общий бенефициар	Аренда	-13 997 167,50	14 057 802,74	994 948,01
	Услуги предоставления парковочных мест	-946 528,96	966 837,42	-68 844,08
ООО «Монарх-Девелопмент», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-
ООО «Комбинат инновационных технологий –Монарх», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-
ООО «Монарх-Восток», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-
ООО «Маркетинг-Групп», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-
ООО «ФС и К», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-
ООО «Монарх-Сервис», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-
ООО «Монарх-Урал», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-
ООО «Монарх-Ренессанс», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-

Название связанной стороны, характер связи, (Поставщики и прочие)	Характер операций	Сумма начислений, Доходный(+), Расходный(-)	Сумма оплаты, Получено (+), Оплачено(-)	Задолженность на 31.12.2025, Д(+), К(-)
ООО «ИЭК Жилсервис», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-
ООО «СЗ «Аист», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-
ООО «Монарх-Проект», общий бенефициар	Операций нет	-	-	-
ООО «Рент-Лайн Групп», общий учредитель или руководитель	Операций нет	-	-	-
ООО «Анис», общий руководитель или учредитель	Операций нет	-	-	-
ООО «УК Анис Отель», общий руководитель или учредитель	Операций нет	-	-	-

12.11. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности, отсутствуют.

В 2026 году единственным участником Общества было принято решение направить нераспределенную прибыль по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год и нераспределенную прибыль за 9 месяцев 2025 года в размере 140 416 183 рублей 54 копейки, на выплату дивидендов, в т.ч.:

15 152 856 рублей 02 копейки - нераспределенная прибыль по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год;

125 263 327 рублей 52 копейки - нераспределенная прибыль по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 9 месяцев 2025 г.

12.12. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

12.13. Непрерывность деятельности

Сезонный спрос

Спрос на гостиничные услуги компании носит сезонный характер. Для поддержания доходов в период падения спроса организация практикует сезонную дифференциацию цен на гостиничные услуги и заключение договоров на услуги не подверженные сезонным колебаниям (мероприятия, длительное проживание, групповое бронирование).

Рыночные риски

Внутренняя политика Банка России по поддержанию высокой учетной ставки существенно ограничивает возможности кредитования и не способствует деловой активности на рынке.

Геополитика

Начало специальной военной операции на Украине, включение в состав Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, Запорожской и Херсонской областей увеличили риски предпринимательской деятельности в Российской Федерации и за рубежом за счет давления со стороны иностранных государств. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля и его нестабильности, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. В то же время отмечается повышение спроса на внутренний туризм.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества выражает уверенность в том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности по крайней мере, в течении 12 месяцев после отчетной даты.

12.14. Аудит бухгалтерской отчетности

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества является ООО «АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ» (ИНН/ОГРН: 7701346352/1157746393738).

Генеральный директор

Амбарцумян Ирина Сергеевна