

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

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «САММИТ» (далее по тексту Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общая информация

1.1 Полное наименование общества: Акционерное общество «САММИТ»;

1.2 Сокращенное наименование: АО «САММИТ»

1.3 Сведение об изменениях в наименовании общества:

Предыдущее наименование: Акционерное общество «Строительные инвестиции» (АО «Строительные инвестиции»)

Полное наименование: Акционерное общество «САММИТ»

Сокращенное наименование: АО «САММИТ»

Дата введения наименования: 14.09.2016

Основание введения наименования: Протокол Внеочередного общего собрания акционеров от 13.08.2016

1.4 Сведения о государственной регистрации общества и наличии у него лицензий:

Компания была образована 29 сентября 1997 г., о чем свидетельствует выписка ЕГРЮЛ № 169541/2013.

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица: серия 77№006932235 от 24.01.2003

Основной государственный регистрационный номер общества: 1037739210915

Лицензии:

Номер: 77РПО0014588

Вид: Спиртные напитки (в том числе водка, коньяк), вино, фруктовое вино, ликерное вино, игристое вино (шампанское), винные напитки

Дата выдачи: 05.09.2019

Срок действия: 04.09.2024.

Продление срока действия лицензии: 04.09.2029

Орган, выдавший лицензию: Департамент торговли и услуг города Москвы

Виды деятельности: Розничная продажа алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания

Основные виды деятельности:

55.10 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

68.20.2 – Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила:

в 2024 году 119 человек;

в 2025 году 128 человек.

В Обществе действуют исполнительный и контрольный органы.

Совет директоров – не избирается.

1.5 Местонахождение, почтовый адрес Общества и контактные телефоны.

Местонахождение: 125375 г. Москва, ул. Тверская, д.22;

Почтовый адрес: 125375 г. Москва, ул. Тверская, д.22;

Контактный телефон: (495)787-99-43; (495)787-88-87

Факс: (495)787-69-31; (495)787-69-69.

1.6 Описание основных видов деятельности общества:

Доля доходов Общества от деятельности гостиниц и прочих мест для временного проживания (не учитывая внереализационные доходы) составила в 2025 году 47,5%.

Доля доходов от сдачи недвижимого имущества в аренду составила в 2025 году 52,5%.

1.7 Сведения об исполнительном органе акционерного общества:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

С 04 мая 2023г. генеральным директором Общества является Павел Николаевич Косенков бессрочно.

Информация о регистраторе и аудиторе:

Реестр акционеров Общества ведет ЗАО «СЕРВИС-РЕЕСТР» (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-00304 от 02 марта 2004 г.).

Аудитором Общества является АО Аудиторско-консалтинговая компания «ЭКФИ». Зарегистрирована Московской регистрационной палатой. Свидетельство о государственной регистрации № 032.544 от 11.07.1994. Член саморегулируемой организации аудиторов – Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Свидетельство № 9968 от 27.12.2016.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»,

утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется в программе 1С:Предприятие 8. Общепит КОРП, редакция 3.0 (3.0.151.27);

Заработная плата и управление персоналом ведется в программе "1С: Предприятие-Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3.1;

Складской учет осуществляется с применением программного обеспечения Material Control.

Комплексная система управления отелем осуществляется в п/о ORACLE, и включает в себя п/о OPERA для финансово-хозяйственной деятельности и п/о MICROS система управления ресторанами.

Применяется план счетов, разработанный обществом на основании Плана Счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом МФ РФ № 94н от 31 октября 2000 года.

При ведении бухгалтерского и налогового учета организация руководствуется утвержденными учетными политиками для бухгалтерского и налогового учета.

Основные средства

Основные средства (ОС) - это оборудование и другое дорогостоящее имущество, которое компания использует больше года. ОС отличаются от:

- инвентаря, стоимость которого меньше лимита;
- сырья и материалов, используемых однократно;
- от товаров, готовой продукции и долгосрочного актива к продаже (ДАП), предназначенных для продажи (ст. 257 НК РФ, п. 4 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина от 11.07.2018 N 03-03-06/2/48148).

Лимит стоимости ОС установлен, как и для налога на прибыль - 100 000 руб.

(Приказ № 97-А от 30/12/2021 года «Об утверждении изменений в Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета с 2022 года»).

Объекты со сроком полезного использования (СПИ) больше года и стоимостью ниже лимита сразу списываются в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Амортизация ОС вычитается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость.

Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, амортизируем полную стоимость ОС (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

Существенные затраты на плановый ремонт (техобслуживание), проводимый реже чем раз в год, капитализируются, признаются отдельным инвентарным объектом ОС и амортизируются в течение СПИ, равного межремонтному периоду (Информация Минфина N ИС-учет-29).

Переоценка ОС не производится.

Проверка ОС на обесценение проводится по правилам МСФО (IAS) 36 согласно п. 38 ФСБУ 6/2020.

Признаки обесценения - резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков надо уменьшить балансовую стоимость ОС до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относят в прочие расходы (п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36).

При продаже или ином выбытии ОС в ОФР показываем не доходы и расходы по сделке, а только ее результат.

Срок полезного использования **СПИ** объекта основных средств определяется самостоятельно Обществом исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Учет ведется по следующим видам основных средств:

- Земельные участки;
- Здания;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Другие виды основных средств;
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом (п. 10 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Амортизация объекта начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету и включает месяц выбытия или списания. Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливается (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Нематериальные активы

С 2024 года учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов если его стоимость больше 100 000 руб.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

НМА проверяются на обесценение на конец года.

Сроки полезного использования – срок действия свидетельства на товарный знак, других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 с 2024 года применяется альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности).

Материально-производственные запасы

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ «Запасы» 5/2019 не применяется.

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ «Запасы» 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения в Обществе ФСБУ 5/2019 с 2021года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Правила учета готовой продукции, установленные ФСБУ 5/2019 и учетной политикой Общества

1	Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости
2	Фактическая себестоимость готовой продукции определяется исходя из фактических затрат, связанных с ее производством

3	Оценка готовой продукции на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки запасов при их выбытии (т.е. по себестоимости каждой единицы запасов, средней себестоимости, себестоимости первых по времени приобретений)
4	На конец отчетного года готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов ее оценки

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, подотчетных лиц, прочих должников, которую организация планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности отражаются и суммы перечисленных авансов контрагентам.

Общество ведет бухгалтерский учет на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого к применению Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению" (далее - План счетов). В соответствии с Планом счетов в бухгалтерском учете дебиторская задолженность отражается на счетах:

- 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" - в сумме перечисленной организацией предварительной оплаты (авансов) под поставку товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг;

- 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" - в сумме задолженности за проданные товары, продукцию (выполненные работы, оказанные услуги);

- 68 "Расчеты по налогам и сборам" - в сумме излишне уплаченных (взысканных) налогов и сборов;

- 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" - в сумме излишне уплаченных взносов на обязательное социальное страхование, а также в сумме выплаченных пособий;

- 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" - в сумме излишне выплаченных работникам сумм оплаты труда, отпускных;

- 71 "Расчеты с подотчетными лицами" - в части подотчетных сумм, по которым не представлен отчет об их использовании, или не израсходованных и не возвращенных в срок авансов, выплаченных в связи со служебной командировкой;

- 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям" - в сумме задолженности работников по беспроцентным займам, по возмещению материального ущерба;

- 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" - в части прочей дебиторской задолженности (в частности, по штрафным санкциям, процентам, начисленным по ценным бумагам, кредитам и займам).

- 97 "Расходы будущих периодов" - в части прочей дебиторской задолженности в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная задолженность, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Основными элементами себестоимости являются следующие виды расходов:

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация ОС;
- Затраты на содержание и ремонт здания;
- Прочие затраты, непосредственно связанные с деятельностью.
- Управленческие расходы
- Коммерческие расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ № 33 от 06.05.99 (с учетом изменений и дополнений). Учет затрат, понесенных организацией, осуществляется на счете 20 «Основное производство», счете 26 «Общехозяйственные расходы», счете 44 «Коммерческие расходы».

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Кредиторская задолженность

Долгосрочные обязательства

В разделе показывается информация о долгосрочных обязательствах организации. Долгосрочными являются обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

В бухгалтерском учете и бухгалтерском балансе обязательства отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств, фактически полученных и не возвращенных на отчетную дату (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01).

"Заемные средства"

Учет расходов по займам и кредитам

Раскрывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Задолженность по долгосрочным займам и кредитам (как процентным, так и беспроцентным) отражается на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" (Инструкция по применению Плана счетов). На счете 67 учитываются:

- займы (как денежные, так и полученные другими вещами, определенными родовыми признаками);

Сумму задолженности по займам и кредитам формируют как сумма основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров (п. п. 2, 4, 15, 16 ПБУ 15/2008, п. п. 73, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). При этом если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается организацией-заемщиком по строке 1510 "Заемные средства" разд. V "Краткосрочные обязательства" (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01).

Общество осуществляет бухгалтерский учет полученных кредитов и займов в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» (далее – Положение), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации (Приказ Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 года) (далее – План счетов).

Полученные суммы займов (кредитов) отражаются по дебету счетов учета денежных средств и кредиту счетов расчетов по предоставленным займам (кредитам).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п. 4 Положения).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6 Положения).

Дополнительные расходы, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов (при наличии), включаются в состав прочих расходов в том периоде, в котором были произведены указанные расходы (распределение указанных расходов равномерно в течение срока погашения кредитов или займов не производится).

"Отложенные налоговые обязательства"

По данной строке отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

Под отложенными налоговыми обязательствами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 7701 "Отложенные налоговые обязательства". Суммы, на которые уменьшаются или полностью погашаются в текущем отчетном периоде отложенные налоговые обязательства, отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 77 (п. п. 15, 18 ПБУ 18/02, Инструкция по применению Плана счетов).

"Прочие долгосрочные обязательства" строка

По строке 1450 отражаются гарантийные обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

В составе прочих долгосрочных обязательств могут числиться при условии несущественности кредиторская задолженность и обязательства, учитываемые на следующих счетах бухгалтерского учета (Инструкция по применению Плана счетов, пп. "г" п. 3.1.8 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, Письмо Минфина России от 29.01.2008 N 07-05-06/18):

- 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" - в части задолженности перед покупателями и заказчиками, срок погашения которой превышает 12 месяцев (указанная задолженность возникает в случае получения аванса (предварительной оплаты) под поставку продукции, товаров (выполнение работ, оказание услуг) и включает задолженность по коммерческим кредитам)-

По строке 14501 отражены долгосрочные обязательства по аренде земельных участков;

По строке 14502 отражены депозиты по договорам аренды с арендаторами;

Величина кредиторской задолженности определяется на основе данных бухгалтерского учета. Расчеты с кредиторами отражаются организацией в суммах, признаваемых ею правильными. Отражаемые в бухгалтерской отчетности суммы по расчетам с банками, бюджетом должны быть согласованы с соответствующими организациями и тождественны. Сумму задолженности по коммерческим и инвестиционным налоговым кредитам формируют как сумма основного долга, так и сумма причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров (п. 1 ПБУ 15/2008, п. п. 73, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности

пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату (п. п. 1, 5, 7, 8 ПБУ 3/2006).

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Краткосрочные обязательства

В указанном разделе показывается информация о краткосрочных обязательствах организации. Краткосрочными являются обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

"Заемные средства"

У Общества имеется долгосрочное заемное обязательство, срок уплаты процентов по которому составляет менее 12 месяцев, сумма задолженности по уплате таких процентов отражается по строке 1510 "Заемные средства" разд. V "Краткосрочные обязательства" (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01).

Обособленно на счете 66 учитываются обязательства по уплате процентов по заемным обязательствам, полученным на срок не более 12 месяцев (Инструкция по применению Плана счетов).

Задолженность по займам и кредитам, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату (п. п. 1, 5, 7, 8 ПБУ 3/2006).

"Кредиторская задолженность"

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Состав краткосрочной кредиторской задолженности

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" в разд. V Бухгалтерского баланса приводится информация о следующих видах краткосрочной кредиторской задолженности.

1. Кредиторская задолженность *перед поставщиками и подрядчиками*, которая учитывается на счете 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" в суммах, признаваемых организацией правильными (Инструкция по применению Плана счетов, п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

В частности, на счете 60 отражается задолженность организации:

- за приобретенные материальные ценности (в том числе по неотфактурованным поставкам);

- за принятые выполненные работы;

- за потребленные услуги;

2. Кредиторская задолженность перед работниками организации, которая может учитываться на следующих счетах бухгалтерского учета:

- 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" - в части начисленных, но не выплаченных заработной платы, премий, пособий, сумм распределяемого дохода, причитающихся учредителям - работникам организации, и т.п.;

- 71 "Расчеты с подотчетными лицами" - в части сумм перерасхода по авансовым отчетам, не возмещенным работникам;

- 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям" - в части начисленных, но не выплаченных работникам компенсаций за использование личного имущества, сумм материальной помощи, морального вреда и т.п.;

- 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", "Расчеты по депонированным суммам", - в части начисленных, но не выплаченных из-за неявки получателей сумм оплаты труда (Инструкция по применению Плана счетов).

3. Кредиторская задолженность по обязательному социальному страхованию, включающая задолженность по взносам с учетом штрафов и пеней, начисленных к уплате в государственные внебюджетные фонды. Данные виды задолженности учитываются на счете 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" (Инструкция по применению Плана счетов).

4. Кредиторская задолженность по налогам и сборам, которая может включать следующие виды задолженности (ст. ст. 13, 14, 15, 75, 114 НК РФ, а. 2 п. 23 ПБУ 18/02):

- по уплате налога на прибыль;
- по уплате НДС;
- по уплате НДСЛ;
- по уплате налога на имущество;
- по уплате других налогов и сборов;
- по уплате пеней и штрафов, начисленных налогоплательщику.

5. Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками, которая возникает в случае получения аванса (предварительной оплаты) под поставку продукции, товаров (выполнение работ, оказание услуг) и включает задолженность по коммерческим кредитам. Указанная задолженность отражается по кредиту счета 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками".

8. Прочая кредиторская задолженность личному страхованию, по претензиям, по ошибочно зачисленным на счета организации суммам, не упомянутым выше. Указанные виды кредиторской задолженности отражаются по кредиту счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение №8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н, далее – Пояснения), Таблица 3.1. Наличие и движение нематериальных активов.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования общество не имеет.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Товарный знак КОНТИНЕНТАЛЬ/CONTINENTAL	69
1С:Документооборот 8:КОРП НМА	54

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 года основные средства представлены по следующим группам:

- Здания
- Земельные участки
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Другие виды основных средств

Остаточная стоимость основных средств Общества отражена по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года в размере 6 157 546 тыс. руб. – в том числе Здание по адресу: ул. Тверская, д.22 - остаточная стоимость которого составляет 5 610 644 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств Общества отражена по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года в размере 5 949 868 тыс. руб. – в том числе Здание по адресу: ул. Тверская, д.22 - остаточная стоимость которого составляет 5 462 995 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств Общества отражена по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года в размере 5 778 149 тыс. руб. – в том числе Здание по адресу: ул. Тверская, д.22 - остаточная стоимость которого составляет 5 315 346 тыс. руб.

Наличие, движение основных средств и накопленной амортизации представлено в Разделе 4.1 «Наличие и движение основных средств» табличных Пояснений.

Изменений первоначальной стоимости в 2024 и 2025 годах не было.

Операции по наличию объектов незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств за 2024 – 2025 годы отражены в Разделе 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) табличных Пояснений.

20 июля 2012 года заключен договор о предоставлении в пользование на условиях аренды земельных участков правообладателю зданий, строений, сооружений, расположенных на земельных участках за № М-01-037756 между Департаментом земельных ресурсов г. Москвы и Закрытым Акционерным Обществом «Бизнес-Центр на «Тверской»». Срок действия договора – до 23 мая 2061 года.

В аренду получены земельные участки:

№1 – площадью 2022 кв. м., кадастровый номер 77:01:0001098:1008;

№2 – площадью 2882 кв. м., кадастровый номер 77:01:0001098:86.

07 июня 2016 года ЗАО «Бизнес-Центр «На Тверской» прекратило свое существование с передачей всех прав и обязательств Акционерному обществу «Строительные Инвестиции» в порядке универсального правопреемства.

14 сентября 2016 года произошла смена наименования Акционерного общества «Строительные инвестиции» на Акционерное общество «САММИТ», о чем в Едином государственном реестре юридических лиц сделана запись № 9167748214229 от 14 сентября 2016 года.

30 сентября 2016 года заключено Дополнительное соглашение к договору аренды земельного участка от 20 июля 2012 года № М-01-037756 в котором в качестве Арендодателя выступает Департамент Городского Имущества города Москвы, а Нового Арендатора – Акционерное общество «САММИТ».

На основании выписок из ЕГРН о кадастровой стоимости объекта недвижимости от 31/01/2023 года за №№ КУВИ-001/2022-13117712 и КУВИ-001/2022-13119690 дата применения кадастровой стоимости с 01/01/2022 года соответственно составляет:

Участок 1 - площадью 2022 кв. м., кадастровый номер 77:01:0001098:1008 - 295 224 тыс. руб.;

Участок 2 - площадью 2882 кв. м., кадастровый номер 77:01:0001098:86 - 411 193 тыс. руб.

Данные отражены так же в табл. 4.2. «Иное использование основных средств» Приложения 3 к Бухгалтерской отчетности за 2025 год по строке «Право пользования активами»

С вступлением в силу ФСБУ 25/2018 АО «САММИТ» признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде на 31/12/2021 года и составляет 120 274 тыс. руб. (первоначальное обязательство в сумме дисконтированных платежей). Н конец 2025 года переоцененная стоимость составила 138 684 тыс. руб., накопленная амортизация 12 095 тыс. руб.

Данные ППА отражены на 01 счете ППА бухгалтерского баланса.

Так же в аренду сданы нежилые площади Бизнес-Центра в объеме – 21 615,6 кв. м., что нашло отражение в табл. 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», по строке «Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование» в размере 1 973 669 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Разделе 5.1. Наличие и движение финансовых вложений Пояснений.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Разделе 6.1. Наличие и движение запасов Пояснений.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении Дебиторской задолженности представлена в Разделе 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена процентами к получению по займу выданному и составляет на 31 декабря 2024 года 3 261 857 тыс. руб. и на 31 декабря 2025г. 3 629 892 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность представлена следующими группами:

	31.12. 2025 г., Тыс. руб.	31.12. 2024 г., Тыс. руб.
Покупатели из Пояснений п.7.1.	67507	65950
Авансы выданные, в том числе	179828	117722
Департамент городского имущества г. Москвы	14	14
Эч А Эс	225	327
АКК ЭКФИ	0	500
ИСБ ПЛЮС ООО	551	0
Аналитик-эксперт ООО	350	350
Бибин А.В.	983	841

	31.12. 2025 г., Тыс. руб.	31.12. 2024 г., Тыс. руб.
Атлантстройсити	4642	4642
ПРАЙД ООО	717	398
Новый проект	73860	32595
Корпорация А.Н.Д. АО	316	13900
Альпамир	9950	9950
Гудгейт Менеджмент Лимитед	2874	2874
Амелькин Андрей Викторович	1820	0
СТРОЙСЕТЬПРОЕКТ ООО	2923	2923
АСНЕР ЯН ВЯЧЕСЛАВОВИЧ ИП	400	0
СБЦР ООО	356	0
Инженерные сети и Сооружения ООО	4162	2587
Волочкова Елена Юрьевна	428	428
МК-ТАНДЕМ ООО	499	0
МВМ ООО	285	0
РГП Адвокатское бюро	1915	1915
Фасадные технологии	0	6490
ОРД ООО	15677	0
Воропаева В.В.	0	2013
ДЖИ-СИ-ЭМ ГЛОБАЛ ЭНЕРДЖИ ПЛС	1100	1100
Воробьев Игорь Александрович	3053	0
Клик.ру ООО	488	0
Инжснаб-Р ООО	565	0
Элегант-сервис ООО	51	51
КВАРЦ ГРУПП	624	624
ИП Сулова В.В.	442	442
ВСК САО	1257	0
Экспресс-фильтр ООО	355	0
ЭЛЭЛПИ ГРУПП ООО	0	0
Виар Пропертиз ООО	2197	3036
Кислица Денис Николаевич	1650	3300
ОРТГРАФ КОНТРАКТ ООО	9892	1833
Салотдевайсы ООО	597	597
Технолоджи групп ООО	2655	1500
Трэвел Лайн Системс ООО	804	828
ЦНТТ ООО	779	1946
ЭкоКлинерс ООО	67	627
ЮВМ ООО	968	619
Яндекс ООО	91	362
ГП-Сервис ООО	64	863
Гранд Фёрст ООО	0	1520
Дубльгис ООО	433	302
ИД Нью Медиа ООО	560	360
МЕЗО ООО	0	548
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО	437	408
КОНСИСТ ООО	256	452
Посуда Европы ООО	414	586
Рестотельтрейдинг ООО	253	467
КЕРАМИКА ООО	410	410
Журавлева Елена Петровна	400	0
Индустрия сервиса ООО	734	0
Фаранд ООО	6145	0
ФЭШН ПРЕСС ООО	772	0
ЭРГО-ДИЗАЙН ООО	376	0
Погосова Елена Васильевна	450	0
ПОБЕДА КАПИТАЛ ООО УК	299	0
Премиум групп ООО	211	0
Налоги	0	2217
В том числе:		

	31.12. 2025 г., Тыс. руб.	31.12. 2024 г., Тыс. руб.
• Загрязнение воздуха	0	0
• Страховые взносы ФСС	0	4
• Налог на прибыль	0	2021
• Расчеты по НДС	0	192
Прочие дебиторы, в том числе:	4711	4176
Расчеты по страхованию	765	1585
• Расчеты с прочими покупателями в валюте	140	140
• Расчеты с подотчетными лицами	843	0
• Расходы будущих периодов	623	113
Итого:	252046	190065

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	18 284	13313	10945
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	18 284	13313	10945
Денежные эквиваленты			-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	18 284	13313	10945

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. (2024 года и 2023 года) недоступны для использования.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024 г. прочие активы отсутствуют.

Виды активов	31.12.2025 г.		31.12.2024 г.		31.12.2023 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Лицензии не исключительные	0	0	0	0	2 630	0
Итого	0	0	0	0	2 630	0

10. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2023 г.	-	98 824 530		840 009	-

На 31 декабря 2024 г.	-	98 824 530		840 009	-
На 31 декабря 2025г.	-	98 824 530		840 009	-

Акции полностью оплачены.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2023 – 0,99 рублей
(98 130 тыс. руб. / 98 824 530 акций).

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2024 – 4,80 рублей
(474 045 тыс. руб. / 98 824 530 акций).

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2025 – 1,78 рублей
(176 240,18 тыс. руб. / 98 824 530 акций)

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность, отраженная в Разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений состоит из:

текущей кредиторской задолженности, в том числе:

- расчетам с поставщиками,
- бюджетом,
- внебюджетными фондами,
- авансов покупателей,
- расчетов по оплате труда,
- прочими кредиторами
- заемными средствами

долгосрочной задолженности, в том числе:

- оплаченными обеспечительными платежами по договорам аренды, кредитными обязательствами.

Задолженность по налогам и сборам.

Задолженность по срокам уплаты налоговых платежей в Бюджеты РФ отсутствует.

Задолженность по Обеспечительным платежам (стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского Баланса по состоянию на 31.12.2025 г.)

№ п/п	Наименование арендатора	Сумма в тыс. руб. (вкл. НДС)
1	Санофи России	42 059
2	Ивлева Анна Александровна	23
3	Институт Градостроительства АО	5 071
4	РОДИН АНТОН ВИКТОРОВИЧ	23
5	ОВЕНТРОП РУС ООО	103
6	Бахетле-1 ООО	5 165
7	Уваров Валентин Борисович	23

8	ЖОЗЕФИНА ООО	4 416
9	Носимо	6 880
10	Динамо-Петровский парк	96
11	РВ МОСКВА ООО	1 617
12	Уральская транспортная компания ООО	17 358
13	СЗ Гранель Инвест	763
14	Копылов Лев Лазаревич	1 200
15	ООО ПДВСА Русиа	3 103
16	ТБАНК АО	31
17	СТРОК ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ	46
18	ИМЦ ГБУ	361
19	АО «Специализированный застройщик Аксон»	155
20	ИП Абрамов Лазер-Абрам Савиевич	290
21	СЛ МЕДИА ООО	27 872
22	Усенко Марина Олеговна	23
23	ООО «Диамант»	52
24	Моисеев Владимир Федорович	23
25	СЗ ВЕРХНЕКОТЕЛЬСКИЙ ООО	17 010
26	СЗ ГРАНЕЛЬ СТОЛИЦА ООО	10 970
27	ЭКО-МИР ООО	52
28	РУДАКОВА НАТАЛЬЯ АЛЕКСАНДРОВНА	23
29	РЕКСОФТ ООО	671
30	АО "НОРЕБО РУ"	52
31	МОСКАПСТРОЙ-ТН АО	52
32	Мелех Борис Эдуардович	20
33	Курильчик Антон Олегович	23
34	Канелли Георгий Владимирович	23
35	Имамалиева Елена Васильевна	23
36	Горбачев Филип Григорьевич	20
37	Вектор права ООО	52
Итого:		145 743
в том числе НДС		23 776
строка 1452 Ф 1		121 967

11.1 ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА

К долгосрочной кредиторской задолженности относятся заемные средства (долгосрочные обязательства), отраженные по стр.1410 Баланса

	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.		Срок погашения
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	

Кредиты банков					
НЗКЛ 4842 от 01.06.2021г. ОД		13 708 645,40 тыс. руб.		13 708 645,40 тыс. руб.	31.12.2031г. единовременно в конце срока действия Договора
НЗКЛ 4842 от 01.06.2021г. Начисленные проценты		1 532 951,24 тыс. руб.		1 532 951,24 тыс. руб.	31.12.2031г. единовременно в конце срока действия Договора
ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ					
ООО «СТОЛИЦА» ИНН 7726679353 Договор займа № 2 от 22.12.2021г.		3 570 986,60 тыс. руб.		3 577 686,60 тыс. руб.	Процент по ставке «0». Дата возврата 31.12.2034г. возможно досрочное погашение
АО «ФЕСТИВАЛЬ» ИНН 7731277561 Договор займа № 1-САММ от 22.12.2021г.		46 900,86 тыс. руб.		459 400,86 тыс. руб.	Процент по ставке «0». Дата возврата 31.12.2034г. возможно досрочное погашение
АО «КомЭстейт» ИНН 7702570452 Договор займа б/н от 13.05.2015		547 185,00 тыс. руб.		116 185,00 тыс. руб.	Процент по ставке «0». Дата возврата 12.05.2025г.
ИТОГО руб. РФ		19 406 669,10 тыс. руб.		19 375 096,55 тыс. руб.	

12. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ДОХОДОВ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году были получены доходы от аренды и управления собственным нежилым недвижимым имуществом, а именно от аренды офисных помещений, парковочных мест, доходы от предоставления права размещения оборудования, вознаграждение по договорам сотрудничества и услуг гостиниц с ресторанами.

Наименование дохода от вида деятельности	Сумма, тыс. руб. за 2025г.	Сумма, тыс. руб. за 2024г.	Увеличение, тыс. руб.
Доходы от аренды нежилых помещений	1 292 401	1 256 787	35 614

Доходы от услуг гостиницы	1 320 536	1 137 817	183 012
ИТОГО	2 612 937	2 394 604	218 333

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Общество считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

Арендаторы офисной недвижимости полностью или частично перешли на удаленную работу, произошло снижение арендных ставок, отказ от арендуемой площади.

В 2020-2025 году российский рынок покинули многие зарубежные компании и арендаторы, массовый отток западных брендов. Как следствие упал и спрос на гостиничные услуги.

Несмотря на негативные тенденции, компания сохранила рабочие места и уровень заработной платы, которую своевременно выплачивает. Активно привлекает новых арендаторов, изменяет ценовую политику предлагаемых гостиничных услуг для привлечения новых клиентов.

Деловая активность постепенно восстанавливается, что способствует положительной динамике по стабилизации финансового положения компании.

13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы составили отрицательную величину – минус 4 186 674 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы составили отрицательную величину – минус 4 362 914 тыс. руб.

на 31.12.2023 чистые активы составили отрицательную величину – минус 4 836 959 тыс. руб.,

Положительной тенденцией является то, что за 2023 год – получена чистая прибыль в сумме 98 130 тыс. руб., за 2024 год чистая прибыль составила – 474 045 тыс. руб., за 2025 год чистая прибыль составила – 176 240 тыс. руб.

Причиной отрицательного значения чистых активов являются значительные инвестиционные вложения по инвестиционному контракту от 24/10/2005 года на комплексную реконструкцию гостиницы «МИНСК» и возникшие чрезвычайные обстоятельства на рынке коммерческой недвижимости, связанные со сложившейся

ситуацией при выполнении мер по ограничению массовых мероприятий в связи с распространением коронавируса и событиями 2022 года, что отрицательно повлияло на финансовую устойчивость компаний - собственников торговых центров, гостиниц и офисных помещений.

Финансирование инвестиционных вложений осуществлялось путем привлечения заемных средств. Между Обществом и ПАО СБЕРБАНК был заключен кредитный договор № НЗКЛ 4513 от 11/08/2014 года. Заемные средства были предоставлены в иностранной валюте, колебания курса на валютном рынке оказали существенное влияние на величину чистых активов Общества. Несмотря на колебания курса, в течение срока действия кредитного договора Общество выполняло все условия, установленные договором, соблюдало сроки погашения платежей согласно установленному графику.

Согласно бизнес плану, без учета колебаний курса доллара, Общество планирует выйти на положительную величину чистых активов не ранее 2031 года.

Для дальнейшего улучшения финансового состояния руководством Общества проводится комплекс плановых мероприятий. В том числе:

- Контроль за исполнением ежемесячных бюджетов.
- Общество совершает сделки только с надежными и кредитоспособными сторонами.
- Общество выполняет все условия, установленные кредитным договором с банком, в том числе сроки погашения, согласно установленного графика.
- В отношении Общества, как Ответчика, отсутствуют иски, незавершенные судебные разбирательства, связанные с неисполнением Обществом своих обязательств.
- Общество осуществляет контроль денежных средств, используя инструмент планирования ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, прогнозируемые денежные потоки от деятельности Общества.

В целом, Общество позитивно оценивает результаты финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Руководство Общества исходит из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

14. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Рыночные риски

На 31.12.2025 г рыночные риски характеризуются следующим:

- конкуренция со стороны новых торговых центров и гостиничных комплексов, находящихся в одном/смежных районах;
- возможное сокращение базовых ставок арендной платы ввиду нестабильности рыночной ситуации.

Риск ликвидности

На 31.12.2025 риск ликвидности Обществом оценивается как средний.

Прочие риски

На 31.12.2025 правовые, страновые и репутационные риски Общество оценивает, как минимальные.

31 марта 2026 г.

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "САММИТ"

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 4.5 настоящего Стандарта в текстовой форме)

3. Нематериальные активы

3.1. Написание и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		посту- пило	списано		амортиза- ция	обеспе- чение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (персоне- нная) стои- мость	накоплен- ные аморти- зации и обеспе- чение
		перво- начальная (персоне- нная) стои- мость	накоплен- ные аморти- зации и обеспе- чение		перво- начальная (персоне- нная) стои- мость	накоп- ленная аморти- зации			перво- начальная (персоне- нная) стои- мость	накоплен- ные аморти- зации и обеспе- чение				
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 25 г. ²	799	(114)	231	()	(174)							1030	(288)
	за _____ 20 24 г. ³		()	799	()	(114)							799	(114)
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	799	114			(140)							799	254
	за _____ 20 24 г. ³		()	799	()	(114)							799	(114)
Другие НМА	за _____ 20 25 г. ²		()	231	()	(34)							231	(34)
	за _____ 20 24 г. ³		()		()	()								()
Программы ЭВМ	за _____ 20 25 г. ²		()		()	()								()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()	()								()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20 25 г. ²		()		()	()								()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()	()								()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

с. 2

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (пересце- ненная) стоимость	перво- начальная (пересце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обесцене- ние
		перво- начальная (пересце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обесцене- ние		перво- начальная (пересце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обесцене- ние			перво- начальная (пересце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (пересце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обесцене- ние			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 25 г. ²		(_____)		(_____)		(_____)							(_____)	(_____)
	за _____ 20 24 г. ³		(_____)		(_____)		(_____)							(_____)	(_____)
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²		(_____)		(_____)		(_____)							(_____)	(_____)
	за _____ 20 24 г. ³		(_____)		(_____)		(_____)							(_____)	(_____)
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ 20 25 г. ²		(_____)		(_____)		(_____)							(_____)	(_____)
	за _____ 20 24 г. ³		(_____)		(_____)		(_____)							(_____)	(_____)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	742	685	
в том числе:			
Другие НМА	545	685	
из них созданные организацией			
Программы ЭВМ	197		
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группа, объекты)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			
(группа, объекты)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²		231		()	(231)		
	за 20 24 г. ³		799		()	(799)		
	в том числе:	за 20 25 г. ²						
Другие НМА	за 20 24 г. ³		799		()	(799)		
	за 20 25 г. ²		231		()	(231)		
	за 20 24 г. ³				()	()		
Программы ЭВМ	за 20 24 г. ³				()	()		
	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
	в том числе:	за 20 25 г. ²			()	()		
(группа, объект)	за 20 24 г. ³				()	()		
	Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²			()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
в том числе:	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
	(группа, объект)	за 20 24 г. ³			()	()		

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
	В том числе:					
(группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
	из них					
исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
	20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
	20 24 г. ³					
В том числе:	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
	20 24 г. ³					
(группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
	20 24 г. ³					
из них	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
	20 24 г. ³					
исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
	20 24 г. ³					

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		перво- начальная (первооче- начная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		
					перво- начальная (первооче- начная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние			перво- начальная (первооче- начная) стоимос- ть	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (первооче- начная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____												
	20 25 г. ²	8 512 368	(2 663 200)	8 747	()	(206 459)						8 521 115	(2 869 659)
	за _____ 20 24 г. ³	8 510 130	(2 455 713)	2 238	()	(207 488)						8 512 368	(2 663 200)
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	1 084 757	(711 970)	4 578	()	(56 085)						1 089 335	(768 055)
	за _____												
	20 24 г. ³	1 083 509	(655 282)	1 248	()	(56 687)						1 084 757	(711 970)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за _____ 20 25 г. ²	40 919	(30 430)	1 420	()	(1 660)						42 339	(32 090)
	за _____ 20 24 г. ³	40 675	(28 102)	244	()	(2 329)						40 919	(30 430)
	20 25 г. ²	11 889	(9 650)	2 749	()	(848)						14 638	(10 498)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за _____ 20 24 г. ³	11 709	(8 939)	180	()	(712)						11 889	(9 650)
	за _____ 20 25 г. ²	1 761	(1 103)		()	(217)						1 761	(1 320)
	за _____ 20 24 г. ³	1 195	(992)	566	()	(111)						1 761	(1 103)
Здания	за _____ 20 25 г. ²	7 373 042	(1 910 047)		()	(147 649)						7 373 042	(2 057 696)
	за _____ 20 24 г. ³	7 373 042	(1 762 398)		()	(147 649)						7 373 042	(1 910 047)
	за _____ 20 25 г. ²		()		()	()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 24 г. ³		()		()	()							()
	за _____ 20 25 г. ²		()		()	()							()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()	()							()
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²		()		()	()							()
	за _____ 20 25 г. ²		()		()	()							()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()	()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	описано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизации	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение						
Права пользования активами - всего	за _____ 20 25 г. 2	(_____)		(_____)							(_____)	
	за _____ 20 24 г. 3	(_____)		(_____)							(_____)	
В том числе:												
	за _____ 20 25 г. 2	108 962	(8 588)	29 722	(_____)		(3 506)				138 684	(12 095)
земельные участки	за _____ 20 24 г. 3	108 962	(5 832)		(_____)		(2 756)				108 962	(8 588)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

с. 9

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	5 773 574	5 949 540	6 157 547
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	321 280	372 787	428 227
другие виды основных средств	10 249	10 489	12 573
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 140	2 239	2 770
Офисное оборудование	441	658	203
Здания	5 315 346	5 462 995	5 610 644
Земельные участки	126 588	100 372	103 130
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

с. 10

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
Здания	1 973 669	2 027 931	2 082 886
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	6 130 620	6 278 269	6 425 924
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	6 130 620	6 278 269	6 425 924

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

с. 11

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²	327		7966		(_____)	(8190)	103	
	за _____ 20 24 г. ³			2565		(_____)	(2238)	327	
	в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	за _____ 20 25 г. ²	327		3694		(_____)	(4021)		
	за _____ 20 24 г. ³			1575		(_____)	(1248)	327	
	в том числе:								
Производственный и хозяйственный инвентарь	за _____ 20 25 г. ²			2852		(_____)	(2749)	103	
	за _____ 20 24 г. ³			180		(_____)	(180)		
	в том числе:								
Другие виды основных средств	за _____ 20 25 г. ²			1420		(_____)	(1420)		
	за _____ 20 24 г. ³			244		(_____)	(244)		
	в том числе:								
Офисное оборудование	за _____ 20 25 г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20 24 г. ³			566		(_____)	(566)		
	в том числе:								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²			557		(_____)	(557)		
	за _____ 20 24 г. ³					(_____)	(_____)		
	в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	за _____ 20 25 г. ²			557		(_____)	(557)		
	за _____ 20 24 г. ³					(_____)	(_____)		
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20 24 г. ³					(_____)	(_____)		
	в том числе:								
В том числе:	за _____ 20 25 г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20 24 г. ³					(_____)	(_____)		
	в том числе:								

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

с. 12

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
В том числе:	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
(группа)	20 ____ г. ³					(____)	(____)		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
В том числе:	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
(группа)	20 ____ г. ³					(____)	(____)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
В том числе:	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
(группа)	20 ____ г. ³					(____)	(____)		

5. Финансовые вложения

с. 13

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступи- ло	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переоце- но- ва	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначаль- ная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	4 089 284			()					4 089 284	
	за 20 24 г. ³	4 156 084		171 700	(238 500)					4 089 284	
	в том числе:										
предоставленные и другим организациям	за 20 25 г. ²	4 089 284			()					4 089 284	
	за 20 24 г. ³	4 156 084		171 700	(238 500)					4 089 284	
	Краткосрочные финансовые вложения - всего				()						
в том числе: предоставленные и другим организациям	за 20 25 г. ²			4 235	(4 235)						
	за 20 24 г. ³			4 235	(4 235)						
	Итого				()						
Итого	за 20 25 г. ²	4 089 284			()					4 089 284	
	за 20 24 г. ³	4 156 084		175 935	(242 735)					4 089 284	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(<i>суд, группа</i>)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(<i>суд, группа</i>)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	71 509	()	272 366	(272 184)			X	X	71 691	()
	за 20 24 г. 3	17 310	()	277 771	(223 572)			X	X	71 509	()
	в том числе:	за 20 25 г. 2									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 25 г. 2	48 086	()	154 517	(155 815)					46 788	()
	за 20 24 г. 3	8 650	()	162 236	(122 800)					48 086	()
	за 20 25 г. 2	23 423	()	117 850	(116 369)					24 904	()
Товары для перепродажи	за 20 24 г. 3	8 660	()	115 535	(100 771)					23 423	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 5	На 31 декабря 20 24 г. 6	На 31 декабря 20 23 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

с. 16

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	3 261 857	()	368 036	()	()	()			3 629 892	()
	за 20 24 г. ³	2 894 694	()	381 977	()	(14 814)	()			3 261 857	()
В том числе:	за 20 25 г. ²		()		()	()	()				()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 24 г. ³		()		()	()	()				()
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. ²	3 261 857	()	368 036	()	()	()			3 629 892	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	2 894 694	()	381 977	()	(14 814)	()			3 261 857	()
В том числе:	за 20 24 г. ³	199 065	(9 000)	3 343 460	(3 281 479)	()	()			261 046	(9 000)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г. ²	173 481	(9 000)	3 188 620	(3 163 036)	()	()			199 065	(9 000)
В том числе:	за 20 25 г. ²	65 950	()	2 909 621	(2 908 065)	()	()			67 507	()
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 20 24 г. ³	47 584	()	2 713 578	(2 695 212)	()	()			65 950	()
Авансы выданные	за 20 25 г. ²	117 722	()	353 703	(291 598)	()	()			179 828	()
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. ²	113 809	()	456 556	(452 643)	()	()			117 722	()
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 20 24 г. ³	10 941	(9 000)	70 573	(69 269)	()	()			12 245	(9 000)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 20 24 г. ³	10 764	(9 000)	5 885	(5 708)	()	()			10 941	()

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9000		9000		9000	
в том числе:						
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	9000		9000		9000	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		списано		перекласси- фицировано	
				проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	19 594 025	573 112		(505 375)	(_____)	19 661 761		
	за _____ 20 24 г. ³	19 508 429	266 624	467 772	(648 800)	(_____)	19 594 025		
	в том числе:								
Долгосрочные кредиты	за _____ 20 25 г. ²	15 241 597			(_____)	(_____)	15 241 597		
	за _____ 20 24 г. ³	14 773 825		467 772	(_____)	(_____)	15 241 597		
	за _____ 20 25 г. ²	4 153 272	498 100		(486 300)	(_____)	4 165 072		
Долгосрочные займы	за _____ 20 24 г. ³	4 535 921	248 384		(631 033)	(_____)	4 153 272		
	за _____ 20 25 г. ²	91 078	49 611		(18 722)	(_____)	121 967		
	за _____ 20 24 г. ³	90 605	18 240		(17 767)	(_____)	91 078		
Долгосрочные авансы покупателей	за _____ 20 25 г. ²	108 078	25 401		(353)	(_____)	133 125		
	за _____ 20 24 г. ³	108 078			(_____)	(_____)	108 078		
	Долгосрочные обязательства по аренде								

с.19

Краткосрочные обязательства - Всего	3а								
	20 25 г. ²	346 455	5 020 138	1 226 924	(6 261 052)	()		332 465	
	3а								
	20 24 г. ³	270 131	5 100 052	824 504	(5 844 778)	(3 452)		346 458	
в том числе:	3а								
	20 25 г. ²	79 154	814 797		(814 911)	()		79 039	
	3а								
	20 24 г. ³	80 928	1 088 935		(1 087 259)	(3 450)		79 154	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а								
	20 25 г. ²	89 560	2 261 176		(2 287 706)	()		63 030	
	3а								
	20 24 г. ³	41 834	2 057 841		(2 010 115)	()		89 560	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а								
	20 25 г. ²	149 275	1 665 701		(1 647 189)	()		167 787	
	3а								
	20 24 г. ³	115 384	1 433 142		(1 399 249)	(2)		149 275	
Расчеты по налогам и взносам	3а								
	20 25 г. ²	14	629		(643)	()	-	-	
	3а								
	20 24 г. ³	57	609		(653)	()		14	
Расчеты с подотчетными лицами	3а								
	20 25 г. ²	10 003	18 665		(26 691)	()		1 977	
	3а								
	20 24 г. ³	20 155	333 400		(343 552)	()		10 003	
Расчеты с разными кредиторами	3а								
	20 25 г. ²	8 393	259 170		(257 015)	()		10 548	
	3а								
	20 24 г. ³	6 139	186 125		(183 870)	()		8 393	
Расчеты с персоналом п оплате труда	3а								
	20 25 г. ²	10 057		1 226 924	(1 226 896)	()		10 084	
	3а								
	20 24 г. ³	5 634		824 504	(820 081)	()		10 057	
Кредиты (текущие проценты)	3а								
	20 24 г. ²	19 940 480	5 593 250	1 226 924	(6 766 427)	()	X	19 994 226	
	3а								
	20 25 г. ³	19 778 558	5 366 676	1 292 276	(6 493 578)	(3 452)	X	19 940 480	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

с.20

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
В том числе: (<i>aud</i>)			

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 _____ 20 25 г. ²	7 841	23 363	(17 872)	(28)	13 304
	за _____ 20 24 г. ³	13 388	16 961	(22 382)	(126)	7 841
В том числе: Резерв ежегодных отпусков	за _____ 20 25 г. ²	7 841	23 363	(17 872)	(28)	13 304
	за _____ 20 24 г. ³	4 976	16 961	(13 970)	(126)	7 841
Резерв на годовую премию	за _____ 20 25 г. ²			()	()	
	за _____ 20 24 г. ³	8 412		(8 412)	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> ⁵	На <u>31 декабря</u> <u>20 24 г.</u> ⁶	На <u>31 декабря</u> <u>20 23 г.</u> ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
(<i>суд</i>)			
Выданные - всего	64 892 253	64 271 481	63 374 642
в том числе:			
Поручительство за АО "Алгоритм"	4 485 789	4 486 770	4 367 084
Поручительство за АО "Комэстейт"		4 911 659	29 042 337
Поручительство за АО "КСЦ"	4 650 027	4 650 019	4 506 053
Поручительство за АО "Националь"	4 408 621	4 585 276	6 586 448
Поручительство за АО "Фестиваль"	23 591 671	17 665 149	18 872 720
Поручительство за ООО "МШП-КАД"	9 307 566	9 282 989	
Поручительство за ООО "МШП-ПОДОЛЬСК"	8 777 942	8 888 637	
Поручительство за АО "Стик"	9 670 636	9 800 982	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> ²	За <u>31 декабря</u> <u>20 24 г.</u> ³
Материальные затраты	192 474	163 421
Затраты на оплату труда	263 102	181 990
Отчисления на социальные нужды	76 517	54 591
Амортизация	210 138	212 987
Прочие затраты	706 642	791 400
Итого по элементам	1 448 874	1 404 389
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1448874	1404390

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u>20 25</u> г. ²		()		
	за <u>20 24</u> г. ³		()		
	за <u>20 25</u> г. ²		()		
в том числе:	за <u>20 25</u> г. ²		()		
	за <u>20 24</u> г. ³		()		
	за <u>20 24</u> г. ³		()		
(назначение)					

12. Иная информация
(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор	П.Н. Косенков
(наименование должности)	(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 25 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.