Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО ТРЦ «ВОСТОРГ»

1. Общие сведения

1.1 Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью ТРЦ «ВОСТОРГ», ИНН 5250056534.

Юридический адрес: 607650, Нижегородская область, Кстовский район, г.Кстово, ул. Зеленая, д. 24

Фактический адрес: 607650, Нижегородская область, Кстовский район, г.Кстово, ул. Зеленая, д. 24

Уставный капитал предприятия 210 680 (Двести десять миллионов шестьсот восемьдесят тысяч) рублей.

Состав участников общества: юридическое лицо Акционерное Общество «Глобалстрой-Инжиниринг». Доля в Уставном капитале – 100 %.

В соответствии с Уставом общества исполнительный орган, генеральный директор Балюк Сергей Юрьевич

Основной вид деятельности предприятия: управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

1.2 Основные элементы Учетной политики предприятия:

Учетная политика ООО ТРЦ «ВОСТОРГ» представляет собой совокупность принципов и правил, регламентирующих методику и организацию бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО ТРЦ «ВОСТОРГ» осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденном приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (далее - ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, а также требованиями и рекомендациями других отечественных стандартов бухгалтерского и другими нормативными документами, регулирующими правила ведения бухгалтерского учета и отчетности. Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют автоматически изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности. Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности автоматически удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 «Гудвил», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1530 «Доходы будущих периодов», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», 1320 «Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций», 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1530 «Доходы будущих периодов», 1550 «Прочие краткосрочные обязательства», 2900 «Базовая

прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.», 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.»

1.2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** таблица 3.1.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

1.2.2 Материально-производственные запасы таблица 3.4.

Формирование в бухгалтерском учете и финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о запасах обществом осуществляется в соответствии с требованиями:

- ФСБУ 5/19 «Учет Запасов»

Материально-производственные запасы – часть имущества, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг); предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары; используемые для управленческих нужд организации.

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов используется номенклатурный номер МПЗ. Номенклатурный номер обозначает группу, подгруппу, вид, размеры, порядковый номер, марку и прочие характеристики материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Затраты по заготовке и доставке запасов, производимые до момента их передачи в производство включаются в стоимость приобретенных запасов.

Учет товаров, предназначенных для продажи осуществляется на счете 41 «Товары».

Учет готовой продукции осуществляется на счете 43 «Готовая продукция».

В случае использования МПЗ, учитываемых на счете 41 «Товары», для производства работ (оказания услуг) их количество и стоимость переносится на счет 10.02 «Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали».

Материально-производственные запасы (материалы, товары, оборудование), приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством)

При реализации или прочем выбытии устанавливается следующий способ списания их стоимости: запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

1.2.3. Организация учета расходов. таблица 2.2.

Обычным видом деятельности для организации является управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы";
- 44 "Расходы на продажу".

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, обусловленные технологическим процессом изготовления изделий, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость.

К прямым затратам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизация оборудования, участвующего в производственном процессе.

Все остальные расходы относятся к косвенным расходам и учитываются на счете 26 в разрезе видов расходов.

Все прямые расходы, связанные с производством продукции отражаются в дебете счета 20 "Основное производство". Выпуск готовой продукции отражается по кредиту счета 20.

Все косвенные расходы, учитываемые на счете 26, признаются расходами текущего периода и списываются в конце месяца в дебет счета 90.08.

Косвенные расходы учитываются в бухгалтерском учете по фактической стоимости.

Затраты, связанные с продажей товаров, продукции, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», признаются расходами текущего периода (косвенными расходами) и списываются в конце месяца в дебет счета 90.07.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

2.1 Основной вид деятельности предприятия: управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

2.2. Среднесписочная численность за 2025 г. составила 12 человек.

Таблица 2.1

Структура выручки за 2024 г. и 2025г.

Виды выручки	Сумма без НДС, тыс. руб. 2025 г.	Доля в общем объеме % 2025 г.	Сумма без НДС, тыс. руб. 2024 г.	Доля в общем объеме % 2024 г.
1. Доходы от сдачи в аренду собственного имущества	40 681	100	37 547	100
в т. ч. переменные арендные платежи	7 374		7 064	
Итого	48 055	100	44 611	100

Общество определяет сдаваемые в аренду объекты как **операционную аренду**

Выручка, полученная предприятием за 2025 год, составила 48 055 тыс. руб. (без НДС), основную долю, которой составляет аренда торговых площадей, что больше по сравнению с состоянием на 31.12.24 г., на 3 444 тыс. руб.

Таблица 2.2

Структура затрат на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Материальные затраты	415	385
Расходы на оплату труда	8 832	7 806
Отчисления на социальные нужды	2 522	1 998
Амортизация	8 292	8 266
Прочие затраты	28 086	24 197
Итого по элементам	48 148	42 652
Изменение остатков (прирост-, уменьшение+) НЗП		
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 148	42 652

3.Пояснение к существенным статьям отчетности

Таблица 3.1

Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	247 528	(96 674)	-	-	-	(8 292)	-	-	-	-	-	247 528	(104 966)
	За 2024 г.	247 112	(88 409)	416	-	-	(8 265)	-	-	-	-	-	247 531	(96 674)
в том числе: Здания	За 2025 г.	242 013	(96 674)	-	-	-	(8 292)	-	-	-	-	-	242 013	(104 966)
	За 2024 г.	241 597	(88 409)	416	-	-	(8 265)	-	-	-	-	-	242 013	(96 674)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	5 515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 515	-
	За 2024 г.	5 515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 515	-

Таблица 3.2

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	137 046	145 339	153 188
в том числе: Здания	136 702	144 945	153 188
Машины и оборудование (кроме офисного)	293	325	-
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	51	68	-
Неамортизируемые основные средства - всего	5 515	5 515	5 515

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	5 515	5 515	5 515

Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица 3.3

Тыс. руб.

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	416	-	-	(416)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	83	-	-	(83)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	285	-	-	(285)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	47	-	-	(47)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	548	-	-	-	(548)	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Торгово-развлекательный центр "Восторг"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	548	-	-	-	(548)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Запасы (стр.1210)

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены запасы, которые имеют следующую структуру:

Таблица 3.4

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2025г.		-	41 712	(41 712)	-	-	X	-	-
	за 2024	-	-	37 284	(37 284)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.		-	415	(415)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	393	(393)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-		-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	41 297	(41 297)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	36 891	(36 891)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Закупка и формирование запасов сырья, материалов и товаров производились из условий минимума и обеспечения своевременности поставок.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство, а также списании себестоимости проданных товаров и готовой продукции осуществляется по средней стоимости.

3.5 Дебиторская задолженность (стр.1230)

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, которая имеет следующую структуру:

Таблица 3.5.
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолжен-	за 2025г.	81 807	(3 110)	11 564	-	(7 278)	-	3 088	-	-	-	86 071	(306)
	за 2024г.	71 526	(3 110)	11 843		(1 563)	-	-	-	-	-	81 807	(3 110)

ность - всего													
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	6 901	(3 110)	4 286		(7 038)	-	3 088	-	-	-	4 127	(306)
	за 2024г.	6 341	(3 110)	1 760		(1 200)	-	-	-	-	-	6 901	(3 110)
Авансы выданные	за 2025г.	201	-	348	-	(240)	-	-	-	-	-	309	-
	за 2024г.	378	-	170	-	(347)	-	-	-	-	-	201	-
Прочая	за 2025г.	74 705	-	6 621	-	-	-	-	-	-	-	81 326	-
	за 2024г.	64 807	-	9 913	-	(15)	-	-	-	-	-	74 705	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	-	-	291	-	-	-	-	-	X	X	291	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2025г.	81 807	(3 110)	11 564		(7 278)	-	3 088	X	X	-	86 071	(306)
	за 2024г.	71 526	(3 110)	11 843	-	(1 563)	-	-	X	-	-	81 807	(3 110)

По состоянию на 31.12.25 г. дебиторская задолженность составила 85 765 тыс. руб., что больше на 7 068 тыс. руб. по сравнению с состоянием на 31.12.24 г.

3.6. Денежные средства (стр.1250)

Денежные средства на 31.12.2025г. составили 63 тыс. руб. и увеличились по сравнению с началом года на 35 тыс. руб.

Таблица 3.6
Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Касса	53	11
Расчетные счета	10	17
Итого	63	28

Движение денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за 2024, 2025 гг. приведено в отчете о движении денежных средств.

3.7. Прочие оборотные активы (стр. 1260).

Прочие оборотные активы на 31.12.2025 г. составляют:

Таблица 3.7
Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
в т.ч. Расходы будущих периодов	0	0
Итого	**0**	**0**

3.8. Заемные средства (стр.1410, 1510)

По состоянию на 31.12.2025 года заемные средства отсутствуют, так же как и в 2024 г.

3.9. Кредиторская задолженность (стр.1520)

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, которая имеет следующую структуру (тыс. руб.):

Таблица 3.9
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	6 085	2 372	-	(3 115)	-	-	-	-	5 343
	за 2024г.	5 702	1 235	-	(852)	-	-	-	-	6 085
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	1 074	982	-	(1 242)	-	-	-	-	814
	за 2024г.	977	241	-	(144)	-	-	-	-	1074
авансы полученные	за 2025г.	1 830	786	-	(1 071)	-	-	-	-	1 545
	за 2024г.	1 816	337	-	(323)	-	-	-	-	1 830
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	1 176	-	-	(81)	-	-	-	-	1 095
	за 2024г.	1 307	51	-	(182)	-	-	-	-	1 176
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	26	294	-	-	-	-	-	-	320
	за 2024г.	60	19	-	(53)	-	-	-	-	26
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г.	1 606	-	-	(621)	-	-	-	-	985
	за 2024г.	1 112	494	-	-	-	-	-	-	1 606
Расчеты по ЕНС	за 2025.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	123	178	-	-	-	-	-	-	302
	за 2024г.	204	2	-	(82)	-	-	-	-	123
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г	250	124		(100)					274
	за 2024г	226	91		(67)					250
Итого	за 2025г.	6 085	2 372	-	(3 115)	-	X	X	-	5 343
	за 2024г.	5 702	1 235	-	(852)	-	X	-	-	6 085

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 5 343 тыс. руб. и уменьшилась за отчетный период на 742 тыс. руб.

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 3.10
Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 958	2 756	2 692
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	926	876
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 958	1 830	1 816

Оценочные обязательства

Таблица 3.11
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	372	247	159	-	460
	За 2024 г.	379	356	363	-	372
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	300	180	128	-	352
	За 2024 г.	379	283	363	-	300
Резерв на страховые взносы	За 2025 г.	72	67	31	-	108
	За 2024 г.	-	72	-	-	72

Обеспечения обязательств

Таблица 3.12
Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	268	268	268
в том числе: АНТЕК ООО	268	268	268
Выданные - всего	-	-	-

3.13. Резервы под условные обязательства (стр. 1540)

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО ТРЦ «ВОСТОРГ» создан резерв под оценочное обязательство на выплату отпускных – 460 тыс. руб.

3.14. Налог на прибыль

С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличилась с 20% до 25% (174-ФЗ от 12.07.24г)

ОНА (стр.1180) за текущей период - за предыдущий период =1 327 тыс. руб.

ОНО (стр.1420) за текущей период - за предыдущий период =469 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль(ОНА-ОНО)=853 тыс. руб.

3.15.События после отчетной даты

Уменьшение уставного капитала Общества с 210 680 тыс. руб., до 140 680 тыс. руб. путем уменьшения номинальной стоимости доли участника, на основании Решения единственного участника Общества от 17 ноября 2025г.

Настоящим сообщаем, что согласно решения единственного учредителя АО «ГСИ» от 17.11.2025 г. об уменьшении уставного капитала ООО «ТРЦ Восторг» предприняты следующие действия:

- 28.11.2025 г. внесены изменения в ЕГРЮЛ об уменьшении уставного капитала;
-09.12.2025 г. направлены уведомления кредиторам об уменьшении уставного капитала Обществом;
- 17.12.2025 г. опубликована первая публикация об уменьшении уставного капитала Общества в «Вестнике государственной регистрации»;
- 04.02.2026 г. выйдет вторая публикация в «Вестнике государственной регистрации».

Процедура по уменьшению уставного капитала еще длиться и уставной капитал на 31.12.2025г. не изменен.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности.

3.16.Информация о бенефициарах и связанных сторонах на 31.12.2025 г.

Информация о бенефициарах и связанных сторонах не раскрывается

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.02.2025 № 94 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2022 № 1625, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 п 16:

Доступ к сведениям о юридическом лице подлежит ограничению в случае, если

– в отношении его учредителя, являющегося юридическим лицом и осуществляющего в отношении юридического лица, доступ к сведениям о котором подлежит ограничению, контроль и (или) оказывающего на него значительное влияние, применяются или распространяются ограничительные меры;

- в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, п.16, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

3.17. Информации о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу

Состав управленческого персонала за 2025г:

Генеральный директор – заработная плата состоит из оклада 983 тыс. руб., отпускные 128 тыс. руб., больничные 35 тыс. руб., единовременной премии 242 тыс. руб., материальная помощь 283 тыс. руб.

Начальник отдела аренды – заработная плата состоит из оклада и ежемесячной премии-729 тыс. руб., доплата по договору гпх- 80 тыс. руб., отпускные 58 тыс. руб., премия по итогам года 15 тыс. руб., больничные 6 тыс. руб.

Главный бухгалтер - заработная плата состоит из оклада и ежемесячной премии-1 207 тыс. руб., отпускные 106 тыс. руб., премия по итогам года 110 тыс. руб.

Главный инженер-главный энергетик - заработная плата состоит из оклада и ежемесячной премии-827 тыс. руб., доплата за совмещение должностей- 83 тыс. руб., компенсация отпуска 53 тыс. руб., единовременная премия 37 тыс. руб.

По итогам 2025г заработная плата управленческого персонала составила 4 982 тыс. руб.

Состав управленческого персонала за 2024г:

Генеральный директор – заработная плата состоит из оклада 1 236 тыс. руб., отпускные 122 тыс. руб., больничные 30 тыс. руб., единовременной премии 100 тыс. руб.

Начальник отдела аренды – заработная плата состоит из оклада и ежемесячной премии-653 тыс. руб., доплата по договору гпх- 84 тыс. руб., отпускные 54 тыс. руб., больничные 5 тыс. руб.

Главный бухгалтер - заработная плата состоит из оклада и ежемесячной премии-1 006 тыс. руб., отпускные 80 тыс. руб.

Главный инженер-главный энергетик - заработная плата состоит из оклада и ежемесячной премии-561 тыс. руб., доплата за совмещение должностей- 49 тыс. руб., компенсация отпуска 49 тыс. руб.

По итогам 2024г заработная плата управленческого персонала составила 4 029 тыс. руб.

3.18.Чистые активы

На 31.12.2025 г. чистые активы составили: 226 265 тыс. руб., увеличились на 319 тыс. руб. по сравнению с показателем по состоянию на 31.12.2024 г. – 225 947 тыс. руб.

Генеральный директор ООО ТРЦ «ВОСТОРГ» **С. Ю. Балюк**
21.01.2026г