

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДОМИНА РУС»
за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Домина Рус» (далее «Общество») создано с целью получения прибыли от эксплуатации гостиницы Домина Престиж, расположенной по адресу: Российская Федерация, 190000, Санкт-Петербург, ул.Б.Морская, д. 54, лит.А. В гостинице Домина Санкт-Петербург имеется 109 номеров, бар и ресторан.

Общество зарегистрировано 24 апреля 2009 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Санкт-Петербургу (основной государственный регистрационный номер 1097847119303)

Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя ООО «Про Капитал Рус» от 13 апреля 2009 года. Новая (действующая в настоящее время) редакция Устава утверждена Решением единственного участника ООО «Про Капитал Рус» от 13.05.2011 г. зарегистрированная 27 мая 2011 года.

Юридический адрес Общества: 190000, Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, д. 54, лит. А.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации: серия 78 № 007300632 от 24 апреля 2009 года, ИНН 7840412387, КПП 784001001.

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус» принято решение от 14.05.2014 года:

- о принятии в Общество Международной компании «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» (COMBRIMAT LIMITED), зарегистрированного в соответствии с Правилами Зоны Свободной Торговли эмирата «Рас Аль Хайма» 08.02.2012, Регистрационное свидетельство об учреждении международной компании №IC20120132, расположенного по адресу: С/о М/S Уникапитал Мидл Ист FZC, Зона Свободной Торговли «Рас Аль Хайма», п/я 16111, Рас Аль Хайма, Объединенные Арабские Эмираты.

- об увеличении уставного капитала Общества с 10 тыс. рублей до 12 тыс. рублей за счет внесения вклада Международной компанией «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» в уставный капитал Общества в размере 2 000 рублей

- об установлении доли участника Международной компании «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» в размере 16,67% от уставного капитала Общества после увеличении уставного капитала.

Решением внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус» от 28.08.2014 принято изменение места нахождения Общества по месту его государственной регистрации.

Юридический адрес Общества: 190000, г. Санкт-Петербург, улица Большая Морская. д.54, Литера А.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации: серия 78 № 009136741 от 05 сентября 2014 года, ИНН 7840412387, КПП 783801001.

По договору купли-продажи доли в уставном капитале от 07 октября 2014 года Общество с ограниченной ответственностью «Про Капитал Рус» продало Международной компании «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» долю в размере 83,33% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус».

По договору купли-продажи от 09 октября 2019 года Международная компания «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» продало АО «Преатони Груп СА» свою долю в размере 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус».

АО «Преатони Груп СА» изменило названия на АО "Преа Свисс Холдинг СА" запись в ЕГРЮЛ от 14 июля 2021г.

По договору купли-продажи от 16 августа 2022 года АО "Преа Свисс Холдинг СА" продало Компании «Синай Фалкон Лимитед» свою долю в размере 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус». Запись в ЕГРЮЛ от 23 августа 2022г.

Средняя списочная численность работающих за 2025 составила 72 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. И у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Все суммы указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году было оказание гостиничных и сопутствующих услуг, (ОКВЭД) 55.10. Для осуществления хозяйственной деятельности Общество имеет следующие лицензии и разрешения:

Лицензия №	Дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший лицензию	Вид деятельности
№ 78РПО00050004	18.05.2023	Срок продлен с 17.05.2023 до 16.05.2028 г.	Комитет по промышленной политике, инновациям и торговли Санкт-Петербурга	Розничная продажа алкогольной продукции, общепит

Полномочия Единоличного исполнительного органа Общества выполняет генеральный директор общества Маслов В.В., назначенный решением единственного участника 13.10.2025 г. В соответствии с Уставом, генеральный директор избирается бессрочно.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

«Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация не применяет упрощенные способы ведения учета и отражает расчеты по налогу на прибыль в полном объеме согласно ПБУ 18/02.

Показатели за предыдущие отчетные периоды (2023 и 2024 гг.) приведены в соответствии с правилами ФСБУ 4/2023 для обеспечения сопоставимости данных. При подготовке отчетности использованы требования актуальных ФСБУ, включая ФСБУ 6/2020, 25/2018, 14/2022, 5/2019 и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют Центрального Банка Российской Федерации.

«Курсовые разницы, возникающие при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или в рублях, признаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов или прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Пересчет производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. В связи с полным применением ПБУ 18/02, временные разницы, возникающие в результате пересчета, отражаются в составе отложенных налоговых активов или обязательств».

2.3. Нематериальные активы

«В составе нематериальных активов (НМА) отражаются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности стоимостью свыше ваш лимит, например, 100 000 рублей.

Первоначальная оценка НМА осуществляется по сумме фактических затрат на приобретение или создание. В балансе НМА отражаются по балансовой стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения).

Срок полезного использования (СПИ) установлен исходя из ожидаемого периода извлечения экономических выгод и составляет 5 лет. Начисление амортизации производится линейным способом.

Ликвидационная стоимость по всем объектам НМА принята равной нулю, так как отсутствует активный рынок для таких активов и нет обязательств третьих лиц по их выкупу.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организацией проведена проверка элементов амортизации и проверка на наличие признаков обесценения. Изменений СПИ или убытков от обесценения не выявлено».

2.4. Основные средства

«Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости и отражаются в балансе по балансовой стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения).

Объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью выше 100 000 рублей признаются основными средствами. Объекты стоимостью ниже лимита списываются в расходы в периоде приобретения.

Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа и планов по замене/реконструкции. Классификация ОС по Постановлению №1 для целей бухгалтерского учета не применяется.

Амортизация начисляется линейным способом. Для каждого объекта определена ликвидационная стоимость. В случае, если ликвидационная стоимость не является существенной или не может быть определена, она принимается равной нулю».

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организацией проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации). По результатам проверки элементы амортизации признаны актуальными и оставлены без изменений.

Проверка на наличие признаков обесценения основных средств проведена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36. Признаков обесценения, требующих признания убытка, на отчетную дату не выявлено».

«Результат от выбытия объектов основных средств (продажи, списания) отражается в Отчете о финансовых результатах свернуто — как разница между доходами от выбытия и балансовой стоимостью активов вместе с затратами на их демонтаж и продажу. Полученная прибыль включается в состав прочих доходов, а убыток — в состав прочих расходов».

2.5. Материально-производственные запасы

«Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии (списании в производство, продаже) осуществляется по средней себестоимости, рассчитываемой по мере поступления каждой новой партии (скользящая оценка).

На отчетную дату запасы отражаются в балансе по наименьшей из двух величин: по фактической себестоимости или по чистой стоимости продажи.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организацией проведена проверка запасов на обесценение. В связи с отсутствием признаков снижения стоимости (порчи, устаревания, падения рыночных цен), создание резерва под обесценение не потребовалось».

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

«Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7. Расходы будущих периодов

«Расходы, понесенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, признаются в балансе в качестве активов того вида, который был сформирован этими расходами.

Права на использование программных продуктов, удовлетворяющие критериям ФСБУ 14/2022 (срок более 12 месяцев и стоимость выше лимита), отражаются в составе нематериальных активов в I разделе баланса.

Затраты на программные продукты со сроком использования менее 12 месяцев или стоимостью ниже лимита признаются расходами будущих периодов и списываются на затраты равномерно в течение срока действия лицензии. В балансе такие суммы отражаются в составе оборотных активов (в строке "Запасы" или "Прочие оборотные активы" в зависимости от существенности)».

2.8. Дебиторская задолженность и резервы

Дебиторская задолженность отражается в балансе в оценочной стоимости (за вычетом резерва по сомнительным долгам). В соответствии с ФСБУ 4/2023, доходы от восстановления и расходы на создание резервов отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

2.9. Финансовые вложения

«Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам. В составе финансовых вложений отражаются денежные средства, предоставленные контрагентам по договорам процентных займов.

В зависимости от срока обращения (погашения) финансовые вложения представляются в балансе как краткосрочные (до 12 месяцев после отчетной даты) или долгосрочные. Часть долгосрочных финансовых вложений, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, реклассифицируется в состав краткосрочных.

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка финансовых вложений на обесценение. В связи с отсутствием признаков существенного снижения стоимости, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. В отчетности финансовые вложения отражены по балансовой стоимости (за вычетом резерва)».

2.10. Признание доходов

«Выручка от основной деятельности признается по мере выполнения обязательств по договору (оказания услуг) при условии, что сумма дохода может быть определена и имеется уверенность в получении экономических выгод. Доходы отражаются в отчетности за вычетом НДС и предоставленных покупателям скидок.

Выручка признается в бухгалтерском учете в момент перехода контроля над результатом услуг к покупателю. В соответствии с ФСБУ 4/2023, выручка от реализации подразделяется на следующие виды

- выручка от услуг проживания;
- выручка от услуг питания;
- выручка от прочие услуги (гостиничные);
- выручка от консультационных услуг;
- выручка от предоставления лицензии по сублицензионному договору.

«Доходы, отличные от выручки по обычным видам деятельности, классифицируются как прочие доходы и признаются в периоде их возникновения.

В соответствии с ФСБУ 4/2023, прочие доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто с соответствующими им расходами, если они возникли в результате одного или аналогичных фактов хозяйственной жизни и не являются существенными для отдельного раскрытия.

К таким доходам относятся: результаты от выбытия внеоборотных активов, курсовые разницы, суммы восстановленных резервов под обесценение и проценты к получению».

2.11. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (метод начисления), независимо от факта оплаты.

Расходы по основной деятельности подразделяется на:

- себестоимость услуг проживания;
- себестоимость услуг питания;
- себестоимость прочих услуг (гостиничные);
- себестоимость прочих расходов;
- себестоимость консультационных услуг.

Расходы по аренде (платежи по краткосрочным и малоценным договорам) распределяются по подразделениям пропорционально занимаемой площади. В соответствии с учетной политикой, данные расходы признаются в составе текущих затрат отчетного периода.

Управленческие расходы (общехозяйственные) и коммерческие расходы признаются в себестоимости продаж в полной сумме в периоде их возникновения (метод директ-костинг). К ним относятся: оплата труда административного персонала, услуги связи, консультационные, командировочные и рекламные расходы.

Коммунальные расходы и платежи за использование товарного знака (роялти) включаются в себестоимость без распределения по видам деятельности.

Прочие расходы (не связанные с обычными видами деятельности) признаются по методу начисления. В соответствии с ФСБУ 4/2023, прочие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто с соответствующими им доходами (в частности, результаты выбытия активов и курсовые разницы).

2.12. Отложенный налог на прибыль

«Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО) признаются в отношении всех временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой базой.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных налогового учета. Расход по налогу на прибыль за отчетный период признается в Отчете о финансовых результатах свернуто и складывается из суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога (изменения ОНА и ОНО за период)».

2.13. Отчет о движении денежных средств

«В соответствии с ПБУ 23/2011 и ФСБУ 4/2023, денежные потоки отражаются в отчетности свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность её контрагентов, или когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.

В ОДДС денежные потоки (поступления от покупателей и платежи поставщикам) отражаются без учета НДС. Налог на добавленную стоимость отражается свернуто по строке 4119 (при положительном сальдо) или 4129 (при отрицательном сальдо).

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются остатки в кассе, на расчетных счетах, переводы в пути, а также высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до 3 месяцев».

2.14. Информация по сегментам

«В соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", Организация рассматривает свою деятельность как единый операционный сегмент — оказание гостиничных услуг на территории Российской Федерации.

Сопутствующие услуги (общественное питание, услуги прачечной, аренда конференц-залов) являются неразрывно связанными с основным видом деятельности, имеют аналогичные риски и доходность, и не выделяются в отдельные отчетные сегменты. Показатели по отчетному сегменту полностью соответствуют данным Баланса и Отчета о финансовых результатах».

2.15. Дополнительные раскрытия к пояснениям за 2025 год.

1. Элементы амортизации и обесценение. Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным способом. Сроки полезного использования (СПИ) определены исходя из ожидаемого периода эксплуатации; классификация по Постановлению Правительства №1 для целей бухгалтерского учета не применяется. Ликвидационная стоимость объектов принята равной нулю. По состоянию на 31.12.2025 г.

проведена проверка на наличие признаков обесценения активов (ОС, НМА, запасов) — существенных признаков снижения стоимости не выявлено.

2. Инвентаризация. Годовая инвентаризация активов и обязательств перед составлением отчетности проведена в полном объеме в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023. Расхождений между фактическим наличием и данными учета не выявлено.

3. Аренда. Организация арендует помещения и оборудование по договорам, классифицированным как краткосрочные или малоценные. В соответствии с учетной политикой, данные объекты учитываются на забалансовом счете 001 без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде в балансе.

4. Налоги и сегменты. Учет налога на прибыль ведется в полном объеме согласно ПБУ 18/02 балансовым методом. Деятельность организации рассматривается как единый операционный сегмент (гостиничные услуги на территории РФ) в соответствии с ПБУ 12/2010.

5. События после отчетной даты (СПОД). Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

К связанным сторонам Общества относятся следующие организации:

Наименование организации	Характер отношений	Основание, в силу которого лицо является связанной сторонай	Наличие операций
Международная компания «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» ОБЪЕДИНЕННЫЕ АРАБСКИЕ ЭМИРАТЫ	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 2014 г. по 09.10.2019 г.	нет
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРЕАТОНИ ГРУП СА"(Joint Stock Company "Preatoni Group SA") - Швейцария	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 09.10.2019 г. по 14.07.2021 г.	нет
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРЕА СВИСС ХОЛДИНГ СА"(Joint Stock Company "Prea Swiss Holding SA") - Швейцария	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 14.07.2021 г. по 16.08.2022 г.	нет
Международная компания «Синай Фалкон Лимитед» ОБЪЕДИНЕННЫЕ АРАБСКИЕ ЭМИРАТЫ	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 16.08.2022 г.	нет
ООО «Альберго Липецк»	Общество и другая организация находятся под общим контролем материнской компании АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРЕАТОНИ ГРУП СА"	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	да
ООО «Альберго Томск»			нет
ООО «Магистраль»			нет
ООО «ЦМТТ»			нет
ООО «Дом на Мойке»	Общество и другая организация контролируются одной и той же группой лиц с общим конечным бенефициаром		да
ООО "Про Капитал Рус"			да
ООО "Про Капитал Сибирь"			да
ООО "Альберго Екатеринбург"			да
DOMINA INTERNATIONAL SA Швейцария DOMINA SRL Италия			да

Конечный бенефициар Общества – Преатони Эрнесто Акилле (Preatoni Ernestj Achille), гражданин Италии.

Стоимостные показатели, сроки и форма расчетов по незаконченным операциям со связанными сторонами:

Связанная сторона	Строка бухгалтерского баланса	Наименование договора	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения			8 300	8 000	7200
ООО «Про Капитал Рус»	Выданные займы	Выдан займ	8 300	8 000	7 200
ИНН 7842341653					
Краткосрочные финансовые вложения					0
ООО «Про Капитал Рус»	Выданные займы	Выдан займ			0
ИНН 7842341653					
Дебиторская задолженность			2 191	1 786	1 400
ООО «Про Капитал Рус»	Расчеты с прочими дебиторами	Задолженность по процентам по займу	2 191	1 786	1400
ИНН 7842341653					
ООО «Дом на Мойке»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор аренды здания гостиницы, расчеты денежными средствами		-	-
ИНН 7826131151					
ООО «Про Капитал Рус»	Расчеты с покупателями и заказчиками	Договор субаренды помещения			
ИНН 7842341653					
DOMINA INTERNATIONAL SA	Расчеты с покупателями и заказчиками	Лицензионный договор на право использования товарного знака, расчеты денежными средствами в валюте		0	-
Прочие долгосрочные обязательства			(8 000)	(8 000)	(8 000)
ООО «Про Капитал Рус»	Прочие расчеты с кредиторами	В счет погашения займа выдан собственный вексель	(8 000)	(8 000)	(8 000)
ИНН 7842341653					
Кредиторская задолженность			(93 599)	(120 487)	(131 124)
Альберго Липецк ООО	Расчеты с покупателями и заказчиками	Договор оказания консультационных услуг, расчеты денежными средствами		-	(7 357)
ИНН 4823032012					
ООО «Дом на Мойке»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор аренды здания гостиницы, расчеты денежными средствами	-	-	(742)
ИНН 7826131151					
ООО «Домина Менеджмент»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Сублицензионный договор на товарный знак	-	(435)	-
ИНН 7838109182					
ООО «Домина Менеджмент» ИНН 7838109182	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор управления № 10-07/24 от 01.07.2024г.	-	(626)	
DOMINA SRL Италия	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор поручение	(162 833)	(145 414)	(85 500)

Резервы сомнительных долгов по задолженности связанных организаций не создавались.

Общество выступает с 2017 года Поручителем за ООО «Дом на Мойке» по Договору поручительства с ООО «Альфа-Банк». Сумма поручительства составляет **826 000 тыс. руб.** Срок договора до 25.01.2028. По договору поручительства Обществом предоставлены в залог Запасы на сумму **3 122 тыс. руб.**

4. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и генерального управляющего.

В отчетном периоде основному управленческому персоналу было выплачено:

Наименование	за 2025 год	за 2024 год
Заработная плата по окладу, ежегодный оплачиваемый отпуск	6 002	5 026
Премия	703	350
Страховые взносы	1739	1 248
Подарки	10	15
Итого краткосрочные вознаграждения	8 454	6 639

Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Общество не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество выступает Поручителем ООО «Дом на Мойке» согласно Договору поручительства с ООО «Альфа-Банк». Информация о поручительстве раскрыта в разделе «Связанные стороны». Иных поручительств Общество не выдавало.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент составления отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты.

7. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В период до даты подписания отчетности руководителем Общества и собственниками не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества, не осуществлялись мероприятия по выработке единой программы прекращения деятельности (части деятельности) Общества.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность (соблюдение принципа непрерывности деятельности), и не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

«10» марта 2026

Маслов В.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 583	(881)	1 605	-	-	(344)	-	-	-	-	-	3 188	(1 225)
	3а 2024 г.	1 583	(660)	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-	1 583	(881)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	1 298	(816)	1 605	-	-	(280)	-	-	-	-	-	2 903	(1 096)
	3а 2024 г.	1 298	(660)	-	-	-	(156)	-	-	-	-	-	1 298	(816)
из них исключительные права	3а 2025 г.	781	(300)	-	-	-	(156)	-	-	-	-	-	781	(456)
	3а 2024 г.	781	(143)	-	-	-	(156)	-	-	-	-	-	781	(300)
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	285	(64)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	285	(129)
	3а 2024 г.	285	-	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	285	(64)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 963	702	923
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 807	482	638
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	156	220	285
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	1 605	-	-	(1 605)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	1 605	-	-	(1 605)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 559	4 973	2 372
в том числе:			
Сооружения	16	49	81
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 925	1 648	888
Офисное оборудование	1 182	1 410	528
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 409	1 829	825
Другие виды основных средств	26	38	50
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

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	3а 2025 г.	230	-	2 972	-	(230)	(2 972)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 720	-	(50)	(3 439)	230	-
в том числе: Товары	3а 2025 г.	230	-	2 972	-	(230)	(2 972)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 188	-	(3)	(955)	230	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	890	-	-	(890)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	239	-	-	(239)	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 179	-	(47)	(1 132)	-	-
Оргтехника	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	223	-	-	(223)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	3а 2025 г.	8 000	-	300	-	-	-	-	-	8 300	-
	3а 2024 г.	7 200	-	800	-	-	-	-	-	8 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	19 439	-	351 109	(351 725)	-	-	X	X	18 823	-
	3а 2024 г.	17 597	-	314 009	(312 166)	-	-	X	X	19 439	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	14 243	-	21 686	(693)	-	-	(21 468)	-	13 768	-
	3а 2024 г.	13 231	-	24 545	(1 024)	-	-	(22 510)	-	14 243	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	5 196	-	33 003	(1 268)	-	-	(31 876)	-	5 056	-
	3а 2024 г.	4 365	-	31 188	(1 308)	-	-	(29 048)	-	5 196	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	296 419	(349 764)	-	-	53 344	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	258 276	(309 834)	-	-	51 558	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	80 589	-	87 593	405	(63 640)	(503)	-	X	104 442	-
	3а 2024 г.	17 776	-	68 346	386	(5 791)	(130)	-	X	80 589	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	174 703	190 498	10	(110 012)	(12)	-	255 187
	3а 2024 г.	101 936	83 330	111	(9 956)	(718)	-	174 703
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 830	87 979	-	(85 851)	-	-	3 598
	3а 2024 г.	2 866	894	-	(1 898)	(32)	-	1 830
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 963	7 177	-	(5 301)	-	-	9 839
	3а 2024 г.	12 264	3 617	-	(7 242)	(676)	-	7 963
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	164 897	92 331	10	(18 847)	(12)	-	238 379
	3а 2024 г.	86 806	78 806	101	(816)	-	-	164 897
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	13	750	-	(13)	-	-	750
	3а 2024 г.	-	13	10	-	(10)	-	13
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	2 261	-	-	-	-	2 261
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	174 703	190 498	10	(110 012)	(12)	X	255 187
	3а 2024 г.	101 936	83 330	111	(9 956)	(718)	X	174 703

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

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	3а 2025 г.	4 854	4 028	-	2 733	6 148
	3а 2024 г.	4 622	2 985	-	2 752	4 854
в том числе:						

Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	4 854	4 028	-	2 733	6 148
	За 2024 г.	4 622	2 985	-	2 752	4 854

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: Договор поручительства01LK8P001 ОТ 02.08.2017	780 777	780 777	826 000
договор залога 01LK8Z003 от 02.08.2027	3 122	3 122	3 122

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	55 304	53 817
Затраты на оплату труда	93 953	84 580
Отчисления на социальные нужды	28 144	25 086
Амортизация	1 731	1 058
Прочие затраты	231 004	200 127
Итого по элементам	410 137	364 669
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	410 137	364 669