Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Палакарт» за 2025 год

1. Информация об организации:

Дата Регистрации организации	Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 010104336 выдано 12.02.2007г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
Юридический адрес организации	117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 14, корп. 3, оф.2
Уставной капитал организации в соответствии с учредительными документами	5000 тыс. руб. – 100% собственность ООО «Инвест АГ»

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ПАЛАКАРТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
Материалы все	----	Применяется данный способ	---

2.6. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.6.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты.

2.6.2. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:

- Доходы от предоставления имущества в аренду.

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. У ООО «Палакарт» отсутствуют нематериальные активы и капитальные вложения в них. Поэтому данную информацию мы не раскрываем.

4. Информация об основных средствах

4.1. В составе прочих доходов и прочих расходов отражены развернуто доходы и расходы от выбытия ОС.

4.2. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств.

В связи с полной реализацией всех ОС и их отсутствием на балансе на конец 2025г. мы не раскрываем данную информацию.

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендодателем

5.1.1. Организация предоставляло имущество в операционную аренду в качестве основного вида деятельности. Виды имущества, предоставляемого в операционную аренду: объекты недвижимости.

5.1.2. Общая сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отраженная в составе прочих доходов, составила 0 тыс. руб.

5.1.3. При определении доходов учитывалась вся арендная плата, в том числе по переменным арендным платежам. Сумма доходов, относящихся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, составила 0 тыс. руб.

6. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	206 468	17 254 898	17 305 698
Всего денежные средства			
Депозиты до востребования	9 000 000	18 300 000	24 700 000
Всего денежные эквиваленты			
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты	9 209 549	35 557 979	42 005 698

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	9 210	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	9 210
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	35 558	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	35 558
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	35 558
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	42 006	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	42 006

7. Информация об обязательствах

7.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Физическое лицо	Долгосрочный заём	82 911	31.12.2031

7.2. Информация о выданных векселях приведена в таблице.

Информация о выданных векселях

Описание векселя, вид, основные условия	Вексельный долг (тыс. руб.)	Срок платежа
Простой вексель	82 911	По предъявлению

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили 0 тыс. руб., в том числе:

9. Иная информация

9.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Общество признает отложенные налоговые активы и обязательства в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что вычитаемая временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и обязательства равняются величине, определяемой как произведение налогооблагаемых вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую с 2025 году. (25%).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы».

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Обществом в бухгалтерской отчетности ОНА и ОНО показываются сальдировано по стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.23г. и на 31.12.24г. И по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.25г.

9.2. Информация о событиях после отчетной даты.

9.2.1. Информация о существенных событиях после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность отсутствует.

9.3. Информация об условных активах и обязательствах

9.3.1. Информация об условных активах и условные обязательства отсутствует (по ПБУ 8/2010)

9.4. Информация об исправлении ошибок, допущенных в бухгалтерском учете

9.4.1. Организацией в отчетном периоде не исправлялись существенные ошибки, допущенные в предшествующих

9.5. Информация, раскрываемая ООО

9.5.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.5.2. Иная информация

Расшифровка основных статей отчетности приведены во вложениях.

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	
					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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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.	1 227	(1 085)	-	(1 227)	1 160	(75)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 609	(1 367)	-	(383)	383	(100)	-	-	-	-	-	1 227	(1 085)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	421	(421)	-	(421)	421	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	803	(803)	-	(383)	383	-	-	-	-	-	-	421	(421)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	806	(664)	-	(806)	739	(75)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	806	(564)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	806	(664)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	3 852 422	(2 266 127)	-	(3 852 422)	2 366 073	(99 947)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 856 283	(2 134 677)	-	(3 862)	3 862	(135 312)	-	-	-	-	-	3 852 422	(2 266 127)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 823 592	(2 256 983)	-	(3 823 592)	2 356 275	(99 292)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 823 592	(2 124 594)	-	-	-	(132 390)	-	-	-	-	-	3 823 592	(2 256 983)
Стоимость права пользования активом	За 2025 г.	23 057	(6 149)	-	(23 057)	6 149	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 057	(4 099)	-	-	-	(2 050)	-	-	-	-	-	23 057	(6 149)
Инженерные системы в составе здания	За 2025 г.	5 772	(2 995)	-	(5 772)	3 649	(654)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 633	(5 984)	-	(3 862)	3 862	(873)	-	-	-	-	-	5 772	(2 995)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	1 586 437	1 721 849
в том числе: Здания	-	1 566 609	1 698 999
Стоимость права пользования активом	-	16 909	18 958
Инженерные системы в составе здания	-	2 777	3 649
Другие виды основных средств	-	142	242
Офисное оборудование	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	68 700	-	-	(68 700)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	68 700	-	-	-	-	-	-	-	68 700	-
в том числе: займ выданный	За 2025 г.	68 700	-	-	(68 700)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	68 700	-	-	-	-	-	-	-	68 700	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	500 000	-	-	-	-	-	500 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займ выданный	За 2025 г.	-	-	500 000	-	-	-	-	-	500 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	68 700	-	500 000	(68 700)	-	-	-	-	500 000	-
	За 2024 г.	68 700	-	-	-	-	-	-	-	68 700	-

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	За 2025 г.	202	-	145 231	(145 231)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	226	-	192 636	(192 661)	-	-	X / X	202	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	202	-	2	(202)	-	-	(2) / -	-	-
	За 2024 г.	202	-	153	-	-	-	(153) / -	202	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	145 229	(145 229)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	192 484	(192 484)	-	-	- / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	24	-	-	(24)	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	300 847	-	-
	За 2024 г.	790 564	-	82 912	-	(572 629)	-	-	-	300 847	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками по ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	(217 935)	-	-
	За 2024 г.	217 935	-	-	-	-	-	-	-	217 935	-
Проценты по выданным займам	За 2025 г.	82 912	-	-	-	-	-	-	(82 912)	-	-
	За 2024 г.	572 629	-	82 912	-	(572 629)	-	-	-	82 912	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 100	-	3 505 942	-	(3 497 920)	-	-	324 905	344 028	-
	За 2024 г.	13 693	(1 161)	545 486	-	(548 079)	(1 161)	-	-	11 100	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 168	-	3 277 205	-	(3 281 369)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	3 383	-	485 340	-	(484 556)	-	-	-	4 168	-
Авансы выданные	За 2025 г.	6 932	-	186 893	-	(192 493)	-	-	-	1 332	-
	За 2024 г.	10 310	(1 161)	60 145	-	(63 523)	(1 161)	-	-	6 932	-
Расчеты с покупателями и заказчиками по ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	217 935	217 935	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по выданным займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	82 912	82 912	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2 593 535	-	(2 575 749)	-	-	24 058	41 844	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 100	-	3 505 942	-	(3 497 920)	-	-	X	344 028	-
	За 2024 г.	804 257	(1 161)	628 398	-	(1 120 708)	(1 161)	-	X	311 947	-

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	-	-	-	-	1 161	1 161

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 255 943	-	-	(1 173 031)	-	-	82 912
	За 2024 г.	1 309 590	-	-	(53 646)	-	-	1 255 943
в том числе: кредиты	За 2025 г.	1 154 195	-	-	(1 154 195)	-	-	-
	За 2024 г.	1 206 427	-	-	(52 232)	-	-	1 154 195
займы	За 2025 г.	82 912	-	-	-	-	-	82 912
	За 2024 г.	82 912	-	-	-	-	-	82 912
прочая	За 2025 г.	18 836	-	-	(18 836)	-	-	-
	За 2024 г.	20 251	-	-	(1 414)	-	-	18 836
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	103 964	982 896	-	(1 019 892)	-	(24 058)	42 909
	За 2024 г.	86 265	836 489	-	(818 790)	-	-	103 964
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчикми	За 2025 г.	4 972	264 128	-	(226 311)	-	-	42 790
	За 2024 г.	738	96 475	-	(92 240)	-	-	4 972
Авансы полученные	За 2025 г.	61 787	418 805	-	(480 592)	-	-	-
	За 2024 г.	55 515	377 169	-	(370 897)	-	-	61 787
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24 058	-	-	-	-	(24 058)	-
	За 2024 г.	17 866	128 273	-	(122 080)	-	-	24 058
Прочие кредиторы и займы	За 2025 г.	10 923	117 319	-	(128 122)	-	-	119
	За 2024 г.	10 923	-	-	-	-	-	10 923
Проценты по банковскому кредиту	За 2025 г.	2 223	182 643	-	(184 867)	-	-	-
	За 2024 г.	1 223	234 573	-	(233 573)	-	-	2 223
Итого	За 2025 г.	1 359 907	982 896	-	(2 192 923)	-	X	125 821
	За 2024 г.	1 395 855	836 489	-	(872 436)	-	X	1 359 907

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 478	28 605	3 612	22 102	7 369
	За 2024 г.	37	4 446	5	-	4 478

в том числе:						
резерв на отпуск	За 2025 г.	4 478	28 605	3 612	22 102	7 369
	За 2024 г.	37	4 446	5	-	4 478

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	82 912	1 438 912	1 356 000
в том числе:			
Амосов Александр Владимирович	82 912	82 912	-
БАНК ВТБ (ПАО)	-	1 356 000	1 356 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2	153
Затраты на оплату труда	87 626	15 875
Отчисления на социальные нужды	14 239	2 926
Амортизация	100 022	135 412
Прочие затраты	131 010	126 711
Итого по элементам	332 899	281 078
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	332 899	281 078

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
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 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-