ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПАНАРКТИК СТАР»
за 2025 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Панарктик Стар» (далее- ООО «ПАС» или Общество) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный год.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

1.1. Сведения об Обществе.

ООО «ПАС» создано на основании Протокола №1 Общего собрания учредителей об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Панарктик Стар» от 27 марта 2020г. ООО «ПАС» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 01 апреля 2020 г. под Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1202400008579.

Идентификационный номер налогоплательщика 2457086811.

На отчетную дату Общество имело следующий юридический адрес:

663302, Красноярский край, город Норильск, улица Комсомольская, дом 33А, этаж 4, пом.403,404.

Размер уставного капитала Общества на 31 декабря 2025 года составляет 3 000 тыс. руб.

В течение отчетного года состав участников Общества не менялся.

По состоянию на 31 декабря 2025г. участниками Общества являлись:

- ООО «Васта», ОГРН 1195081084330, ИНН/КПП 5017121884/ 501701001, юридический адрес: 143581, Московская область, город Истра, деревня Новинки, дом 115, строение 1, помещение 129 (89% участия в уставном капитале);

-Зиченков Леонид Игоревич, ИНН 771505008744 (10% участия в уставном капитале);

- ООО «Органик Проект», ОГРН 1077759689622, ИНН/КПП 7715664651/ 771501001, юридический адрес: 127018, город Москва, 3-й проезд Марьиной Рощи, дом 40, строение 1, пом.11, ком.32 (1% участия в уставном капитале).

1.2. Органы управления.

Согласно Уставу, единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Согласно решению внеочередного общего собрания участников ООО «Панарктик Стар» (Протокол № 06/10/2023 от 06.10.2023г.), Генеральным директором Общества с 27 октября 2023 года избран г-н Зиченков Леонид Игоревич (на срок до 26 октября 2026 года).

1.3. Прочие сведения об Обществе.

Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 27 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

• 79.12 Деятельность туроператоров.

Общество в 2025 году не инвестировало денежные средства в качестве вкладов в уставной капитал другой организации.

Сведения в отношении Общества содержатся в едином реестре субъектов малых и средних предприятий, дата внесений сведений в реестр - 10.05.2020г.

В отчетном периоде Общество не привлекалось к ответственности за налоговые правонарушения и не участвовало в судебных процессах.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные положения учетной политики в 2025г.

В Обществе установлены организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

• Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

• Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н),

• Федерального Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н),

• Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н),

• Приказа Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

-факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества утверждена приказом №30/12-2021/1 от 31.12.2021 г. (в редакции приказа №28/12-2024/1 от 28.12.2024).

В 2025 году Общество использовало в целях автоматизации ведения учета компьютерную программу «1С бухгалтерия 8» как основную систему ведения учета.

2.1.1. Учет доходов.

Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации услуг, которые являются предметом деятельности ООО «ПАС».

Доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами, в том числе положительные курсовые разницы, образующиеся по операциям, выраженным в иностранной валюте при оплате в рублях.

2.1.2. Учет расходов.

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами признаются документально подтвержденные и экономически обоснованные затраты, связанные с осуществлением услуг по основному виду деятельности, управлению Обществом, обеспечением необходимых условий для осуществления деятельности Общества.

Расходы включаются в себестоимость проданных услуг на основе метода начисления: расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг.

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

Прямые затраты - это расходы, связанные с оказанием услуг по договорам, которые могут быть прямо включены в себестоимость. К ним относятся:

- расходы на приобретение материалов, используемых в процессе оказания услуг;
-расходы на оплату труда производственного персонала, а также относящиеся к ним суммы страховых взносов по внебюджетные фонды;
-суммы начисленной амортизации производственных основных средств;
-расходы на приобретение работ и услуг производственного характера.

Косвенные расходы – расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в отчетном периоде их признания.

Остальные расходы признаются прочими расходами, в том числе курсовые разницы по валютным счетам и операциям в иностранной валюте.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.1.3 Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

Объект принимается к учету в качестве нематериального актива, если одновременно выполняются следующие условия:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не проводится.

2.1.4. Учет и оценка основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы принимаются организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) не имеет материально-вещественной формы;
б) объект предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
в) объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства (за исключением инвестиционных активов), не требующие монтажа вводятся в эксплуатацию (принимаются к учету на счет 01 «Основные средства») в день фактического поступления в организацию.

Активы, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В бухгалтерской отчетности долгосрочное имущество, предназначенное для предоставления в аренду, показывается в составе доходных вложений в материальные ценности.

Общество не применяет стандарт ФСБУ 06/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020 в качестве критерия признания объекта основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, с учетом существенности информации о таких активах. При этом, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода в котором они понесены.

Инвентаризация имущества и обязательств производится в сроки и в случаях, предусмотренных законодательством, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация ", утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023г.

2.1.5. Учет материально-производственных запасов.

Стоимость запасов формируется исходя из фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материалы, используемые Обществом в деятельности и при отпуске их в производство и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости.

2.1.6. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения подразделяются организацией в учете на долгосрочные и краткосрочные исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям признания их.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка на обесценение финансовых вложений.

По результатам проверки на обесценение составляется отчет, в котором отражаются наличие/ отсутствие признаков обесценения финансовых вложений, наличие/отсутствие условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Результаты проверки подтверждаются документально. При проверке используются данные за отчетный год и за два года, предшествующих отчетному.

Если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансового результата (прочие расходы).

2.1.7. Учет займов и кредитов.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится Обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия займа или кредитного договора.

Проценты по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно.

2.1.8. Создание резервов.

2.1.8.1. Резерв по сомнительным долгам.

Резерв формируется за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов, выявленных в ходе инвентаризации расчетов.

Величина отчислений в резерв определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

2.1.8.2. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на 31 декабря отчетного года путем оценки обязательств организации, связанных с оплатой неиспользованных отпусков. Для этого:

- средний заработок каждого работника умножается на количество причитающихся дней неиспользованного отпуска;
- полученный результат складывается по всем работникам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков увеличивается на сумму страховых взносов.

2.1.9. Денежные средства (денежные эквиваленты).

Общество признает денежным эквивалентом такие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, как открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и с правом долгосрочного изъятия.

В отчете о движении денежных средств Общество свернуто отражает НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Свернутое отражение сумм НДС означает, что для целей заполнения Отчета о движении денежных средств выделены следующие суммы НДС:

- суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков (НДС, полученный от покупателей). Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по строке «поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг) (строка 4111) без учета НДС;
- суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам). Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке «платежи поставщикам» (строка 4121) без учета НДС.

III. РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

3.1. Нематериальные активы.

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена стоимость нематериальных активов 2 182 тыс. руб.

Данные о первоначальной стоимости нематериальных активов, сумме начисленной амортизации и затратах на приобретение нематериальных активов отражены в таблице:

3.1.1. 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.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-
	За 2024 г.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-
в том числе:															
Другие НМА	За 2025 г.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-
	За 2024 г.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-
из них исключительные права	За 2025 г.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-
	За 2024 г.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-

3.1.2. 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.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-
	За 2024 г.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-
в том числе:															
Другие НМА	За 2025 г.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-
	За 2024 г.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-
из них исключительные права	За 2025 г.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-
	За 2024 г.	732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		732	-

3.1.3. 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	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	732	732	732
в том числе:			
Другие НМА	732	732	732
из них созданные организацией	732	732	732

3.1.4. 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	-	-	-

3.1.5. 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.	285	-	1 165	-	-	-	1 450	-
	За 2024 г.	-	-	285	-	-	-	285	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	285	-	1 165	-	-	-	1 450	-
	За 2024 г.	-	-	285	-	-	-	285	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 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.	-	-	-	-	-

3.2. **Основные средства.**

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена стоимость объектов основных средств в размере 22 437 тыс. руб. Данные о первоначальной стоимости основных средств по их видам и суммам начисленной амортизации отражены в таблице:

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 970	(2 510)	21 923	(162)	162	(2 946)	-	27 731	(5 293)
	За 2024 г.	4 601	(1 467)	1 369	-	-	(1 042)	-	5 970	(2 510)
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.	4 667	(1 965)	10 363	(162)	162	(1 616)	-	14 868	(3 418)
	За 2024 г.	3 298	(1 258)	1 369	-	-	(707)	-	4 667	(1 965)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	138	-	-	(17)	-	138	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 060	(420)	10 261	-	-	(1 102)	-	11 321	(1 521)
	За 2024 г.	1 060	(163)	-	-	-	(257)	-	1 060	(420)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	243	(125)	1 160	-	-	(212)	-	1 403	(337)
	За 2024 г.	243	(46)	-	-	-	(79)	-	243	(125)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. 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	22 437	3 461	3 134
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	11 450	2 703	2 040
Офисное оборудование	122	-	-
Транспортные средства	9 799	640	896
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 066	118	197
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			

3.2.3. 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	-	-	-

3.2.4. 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	-	-	-

3.2.5. 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.	-	-	21 923	-	-	(21 923)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 369	-	-	(1 369)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	21 461	-	-	(21 461)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	324	-	-	(324)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 369	-	-	(1 369)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.6. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.7. Иное использование основных средств.

В течение отчетного года Обществом были арендованы основные средства, которые представлены как часть нежилого помещения в здании, расположенном по адресу: 663302, Красноярский край, г. Норильск, ул. Комсомольская, д.33А, пом.403,404, общей площадью 48,8 кв. м.

Арендованные основные средства учитываются за балансом в оценке, указанной в справке, полученной от арендодателя по договору аренды, которая составила:

- на 31.12.2024 - 452 тыс. руб.
- на 31.12.2025 – 452 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения.

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	перекласси фицирован о	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	-	-	193 623	(193 623)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	260 902	(260 902)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	193 623	(193 623)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	260 902	(260 902)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	193 623	(193 623)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	260 902	(260 902)	-	-	-	-	-	-

3.4. Запасы.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражена стоимость материалов и товаров в размере 21 826 тыс. руб.

3.4.1. 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.	9 046	-	764 595	(751 815)	-	-	X	X	21 826	-
	За 2024 г.	4 875	-	533 619	(529 449)	-	-	X	X	9 046	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 118	-	85 804	(3 374)	-	-	(68 780)	-	15 769	-
	За 2024 г.	2 580	-	51 729	(6 146)	-	-	(46 045)	-	2 118	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 982	-	4 701	(2 626)	-	-	-	-	6 057	-
	За 2024 г.	2 294	-	4 586	(2 825)	-	-	(74)	-	3 982	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 945	-	674 090	(745 815)	-	-	68 780	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	477 304	(520 478)	-	-	46 118	-	2 945	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность.

На 31.12.2025 дебиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 186 604 тыс. руб. (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса), в том числе:

3.5.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	128 576	-	137 784	6 434	(86 189)	-	-	-	186 604	-
	За 2024 г.	76 051	-	100 825	1 293	(49 594)	-	-	-	128 576	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	85 016	-	106 345	-	(82 060)	-	-	-	109 301	-
	За 2024 г.	52 743	-	80 842	-	(48 569)	-	-	-	85 016	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	4 090	-	1 394	85	(3 666)	-	-	-	1 903	-
	За 2024 г.	632	-	3 632	464	(638)	-	-	-	4 090	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	463	-	(6 038)	6 349	(463)	-	-	-	311	-
	За 2024 г.	305	-	(366)	829	(305)	-	-	-	463	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 573	-	7 404	-	-	-	-	-	21 977	-
	За 2024 г.	-	-	14 573	-	-	-	-	-	14 573	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	24 434	-	28 559	-	-	-	-	-	52 993	-
	За 2024 г.	22 290	-	2 144	-	-	-	-	-	24 434	-
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	-	-	99	-	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	82	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	128 576	-	137 784	6 434	(86 189)	-	-	X	186 604	-
	За 2024 г.	76 051	-	100 825	1 293	(49 594)	-	-	X	128 576	-

Просроченной дебиторской задолженности Общество по состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеет.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма 152 310 тыс. руб. (денежные средства на счетах в банках).

3.7. Капиталы и резервы.

3.7.1. Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 3 000 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2025г. участниками Общества являлись:

- ООО «Васта» ОГРН 1195081084330, ИНН 5017121884, юридический адрес: 143581, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ИСТРА, Д НОВИНКИ, Д. 115, СТР. 1, ПОМЕЩ. 129 (89 % участия в уставном капитале);
- Зиченков Леонид Игоревич, ИНН 771505008744 (10% участия в уставном капитале);
- ООО «Органик Проект» ОГРН 1077759689622, ИНН 7715664651, юридический адрес: 127018, Г.МОСКВА, ПР-Д 3-Й МАРЬИНОЙ РОЩИ, Д. 40, СТР. 1, ПОМ II КОМ 32 (1% участия в уставном капитале).

3.7.2. Нераспределенная прибыль Общества (стр.1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025г. составляет 110 462 тыс. руб.
Прибыль отчетного года составляет 76 969 тыс. руб. (стр.2400 Отчета о финансовых результатах).

3.7.3. На отчетную дату чистые активы Общества являются положительными, превышаю величину уставного капитала и составляют:

на 31.12.2025, тыс. руб.	**на 31.12.2024, тыс. руб.**	**на 31.12.2023, тыс. руб.**
125 462	48 493	42 386

3.8. Кредиторская задолженность.

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 248 825 тыс. руб. (стр.1520 Бухгалтерского баланса), в т. ч.:

3.8.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	180 751	244 635	14	(176 575)	-	-	248 825
	За 2024 г.	101 563	167 549	28	(88 389)	-	-	180 751
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 101	13 793	-	(15 068)	-	-	13 826
	За 2024 г.	11 883	15 089	-	(11 871)	-	-	15 101
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 062	151 982	-	(52 954)	-	-	154 090
	За 2024 г.	60 731	51 093	-	(56 763)	-	-	55 062
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	141	-	-	-	-	141
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	107 870	75 331	-	(107 639)	-	-	75 562
	За 2024 г.	23 566	100 741	-	(16 437)	-	-	107 870

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	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	428	-	-	-	-	428
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 495	(14)	14	(890)	-	-	605
	За 2024 г.	4 813	(28)	28	(3 318)	-	-	1 495
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 201	2 923	-	-	-	-	4 124
	За 2024 г.	570	631	-	-	-	-	1 201
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	23	50	-	(23)	-	-	50
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	180 751	244 635	14	(176 575)	-	X	248 825
	За 2024 г.	101 563	167 549	28	(88 389)	-	X	180 751

Просроченной кредиторской задолженности Общество по состоянию на 31 декабря 2025г. не имеет.

3.9. Резерв предстоящих расходов на оплату труда.

Оценочные обязательства Общества на 31.12.2025 составляют 15 219 тыс. руб. (стр.1540 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 15 219 тыс. руб. на основании оценки обязательства Общества, связанного с оплатой неиспользованных отпусков.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 069	13 291	4 142	-	15 219
	За 2024 г.	2 369	5 950	2 099	150	6 069
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 069	13 291	4 142	-	15 219
	За 2024 г.	2 369	5 950	2 099	150	6 069

IV. РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1. Выручка (стр. 2110 Выручка):

Структура выручки Общества представлена в таблице:

Вид доходов	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Деятельность туроператора	1 019 261	676 156
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	34 661	-
Деятельность по организации отдыха прочая	52 564	-
Агентские услуги	163	114
Итого:	**1 106 649**	**676 270**

4.2. Себестоимость продаж (стр.2120 Отчета о финансовых результатах):

Структура себестоимости продаж Общества представлена в таблице:

Вид расходов	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Деятельность туроператора	698 099	520 396
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	23 739	-
Деятельность по организации отдыха прочая	36 034	-
Агентские услуги	112	88
Итого:	**757 984**	**520 484**

4.3. Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах):

Структура коммерческих расходов Общества представлена в таблице:

Вид расходов	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Расходы на маркетинг и рекламу	58 149	48 462
Расходы на услуги посредников	55 960	30 921
Расходы на ИТ-системы	1 841	1 567
Прочие расходы	1 805	2 090
Итого:	**117 755**	**83 040**

4.4. Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах):

Структура управленческих расходов Общества представлена в таблице:

Вид расходов	2025	2024
Расходы на оплату труда	94 832	47 437
Страховые взносы с фонда оплаты труда	16 303	7 726
Расходы на формирование резерва на оплату труда	13 291	5 950
Командировочные расходы	6 666	5 275
Материальные расходы	2 318	1 730
Расходы на аренду имущества	3 573	3 507
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	1 080	487
Прочие работы и затраты	24 491	11 960
Итого:	**162 554**	**84 072**

4.5. Проценты к получению (стр.2320 Отчета о финансовых результатах):

Вид расходов	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Проценты к получению по размещенным депозитам	27 908	11 140

4.6. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах):

Вид доходов	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Сдача имущества в аренду или субаренду	9 446	11 610
Доходы от реализации прочих материалов	2 739	5 538
Штрафные санкции, взысканные с покупателей	6 629	721
Оценочные обязательства по оплате труда	0	150
Прочие внереализационные доходы	25 197	905
Итого:	**44 011**	**18 924**

4.7. Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах):

Вид расходов	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Расходы на услуги банка	7 729	3 847
Расходы на реализацию прочих материалов	2 432	6 022
Штрафные санкции	14	128
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	289	52
Списание дебиторской задолженности	261	-
Прочие расходы	24 154	715
Итого:	**34 879**	**10 764**

4.8. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2024г., тыс. руб.
Материальные затраты	71 986	49 068
Затраты на оплату труда	106 078	52 630
Отчисления на социальные нужды	18 621	9 720
Амортизация	2 946	1 042
Прочие затраты	835 718	578 080
Итого по элементам	1 035 348	690 541
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 945	(2 945)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 038 293**	**687 596**

4.9. Расчеты по налогу на прибыль.

Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований приказа Минфина РФ от 19.11.2002г. №114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02».

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Структура отложенных налоговых активов (обязательств) представлена в таблице:

Виды активов и обязательств	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Сальдо на 31.12.2025
Материалы	169	181	-12	169
Нематериальные активы	0	10	-10	50
Оценочные обязательства и резервы	2 287	0	2 287	3 805
Итого:	**2 456**	**191**	**2 265**	**4 024**

Виды активов и обязательств	Признано ОНО	Погашено ОНО	Изменение	Сальдо на 31.12.2025
Незавершенное производство	0	71	-71	0
Нематериальные активы	18	0	18	61
Итого:	**18**	**71**	**-53**	**61**

По итогам 2025г. Обществом сформирована налоговая прибыль в размере 122 981 тыс. руб.

По строке 2412 Отчета о финансовых результатах отражена сумма отложенного налога на прибыль в размере 2 318 тыс. руб.

V. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в части НДС, в т.ч.:

• суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков (НДС, полученный от покупателей). Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по сроке «поступления от продажи товаров, работ, услуг» (строка 4111) без учета НДС;
• суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам). Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121) без учета НДС.

VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

6.1. Перечень связанных сторон:

№ пп	Полное наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1.	Бачин Сергей Викторович	Бенефициарный владелец Общества	-
2.	ООО "ВАСТА"	Участник (согласно закону "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" №948-1 от 22.03.1991г.)	99%
3.	Зиченков Леонид Игоревич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (согласно закону "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" №948-1 от 22.03.1991г.) с 27.10.2023г. По настоящее время.	-

6.2. Операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами в 2025г. не осуществлялись.

6.3. Основной управленческий персонал.

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор Общества – Зиченков Леонид Игоревич (с 27 октября 2023г. по настоящее время).

6.4. Вознаграждение основного управленческого персонала:

Виды выплат	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	17 696	12 692
Начисленные на оплату труда налоги и взносы	2 710	1 946

VII. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Обострение политической ситуации и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию по оценке Общества не оказывает существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность.

Сокращение объектов производства, потеря поставщиков и покупателей, иные события, вызванные данной ситуацией, Обществом не ожидаются.

В связи со спецификой деятельности Общества – участие в уставных капиталах российских юридических лиц, хозяйственная деятельность которых ориентирована на внутренний рынок, угроза непрерывности деятельности не представляется существенной.

Корректировка планов развития бизнеса Общества и/или приостановка деятельности Общества, учитывая политическую ситуацию в Российской Федерации не предполагается.

VIII. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

8.1. 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	-	-

8.2. 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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

IX. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности у Общества не возникли.

Генеральный директор _____ Зиченков Л.И.

____ марта 2026г.