

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г. РРПА ООО в тыс. руб.

1. Информация об отдельных активах и обязательствах

1.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы (далее по тексту - НМА)

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сайт - ггра.гу	802	1 260	106
Итого	802	1 260	106

1.1.1. Наличие и движение НМА по видам

Виды основных средств	На 31.12.2024			Изменения за 2025				На 31.12.2025		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация			
Сайт - ггра.гу	1 347	(87)	1 260	1 347	(545)	-	-	1 347	(545)	802
Итого	1 347	(87)	1 260	1 347	(545)	-	-	1 347	(545)	802

Виды основных средств	На 31.12.2023			Изменения за 2024				На 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	амортизации			
Сайт - ггра.гу	106	-	-	1 347	(87)	(106)	-	1 347	(87)	1 260
Итого	106	-	-	1 347	(87)	(106)	-	1 347	(87)	1 260

1.2. Основные средства, в том числе права пользования активом (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства (далее по тексту - ОС)

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства	12 080	26 331	31 851
Незавершенные капитальные вложения	282	282	-
Права пользования активом	-	77 805	120 941
Итого	12 362	104 418	152 792

1.2.1. Наличие и движение основных средств по видам

Виды основных средств	На 31.12.2024			Изменения за 2025				На 31.12.2025		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация			
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 263	(3 007)	5 257	8 263	(1 869)	6 394	-	-	-	-
Офисное оборудование	38 412	(23 761)	14 651	112	(2 772)	(4 247)	-	18 309	(10 566)	7 743
Производственный и хозяйственный инвент	-	-	-	-	-	8	-	-	-	-
Транспортные средства	10 679	(5 281)	5 398	130	(30)	100	10 549	10 679	(10 630)	49
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активом	174 953	(96 866)	78 087	184 909	(63 968)	120 941	311	-	-	-
Другие виды основных средств	1 025	-	1 025	108 836	(1 779)	(108 836)	-	11 574	(7 286)	4 570
Итого	233 333	(128 915)	104 418	302 251	(70 417)	14 361	10 861	40 562	(28 482)	12 362

Виды основных средств	На 31.12.2023			Изменения за 2024				На 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация			
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 263	(1 869)	6 394	-	(1 138)	-	-	8 263	(3 007)	5 257
Офисное оборудование	37 030	(13 410)	24 323	1 382	(10 351)	-	-	38 412	(23 761)	14 651
Производственный и хозяйственный инвент	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	130	(30)	100	10 549	(5 419)	-	-	10 679	(5 281)	5 398
Права пользования активом	184 909	(63 968)	120 941	311	(36 582)	(10 549)	3 852	174 953	(96 866)	78 087
Другие виды основных средств	1 025	-	1 025	-	-	-	-	1 025	-	1 025
Итого	231 358	(79 277)	152 792	12 242	(53 490)	(10 549)	3 852	233 333	(128 915)	104 418

1.2.2. Наличие и движение незавершенных капитальных вложений в основные средства

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	На 31.12.2023	Изменения за 2024			На 31.12.2024	Изменения за 2025			На 31.12.2025
		затраты	списано / обесценение	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		затраты	списано / обесценение	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Приобретение объектов	-	1 664	-	(1 381)	283	-	-	-	283
Итого, в т.ч. по видам:	-	1 664	-	(1 381)	283	-	-	-	283
Офисное оборудование	-	-	-	(1 381)	238	-	-	-	238

1.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование	Увеличение стоимости объектов		Уменьшение стоимости объектов	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Всего, в т.ч.	-	1 190	40 444	-
Офисное оборудование	-	1 190	40 444	-

1.2.4. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	77 805	120 941
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	15 672	15 672	15 672

1.4. Финансовые вложения

1.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	Период	Код статьи баланса	На начало периода	Изменения за период		Переклассифицировано	На конец периода
		Валюта		Поступило	Выбыло (погашено)		
Итого долгосрочные займы выданные	2025	1410	-	-	-	-	-
	2024	1410	492 650	-	76 200	(568 850)	-
58.03.3, Предоставленные долгосрочные займы (в рублях)	2025	1410	-	-	-	-	-
	2024	1410	492 650	-	76 200	(568 850)	-

1.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные займы выданные	Валюта	Год	На начало года	Выдано	Погашено	На конец года
58.03.7, Предоставленные краткосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2025	-	-	-	-
Итого краткосрочные займы выданные		2025	-	-	-	-
58.03.7, Предоставленные краткосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2024	-	149 000	(149 000)	-
Итого краткосрочные займы выданные		2024	-	149 000	(149 000)	-

1.5. Дебиторская задолженность

1.5.1. Дебиторская задолженность

Виды краткосрочной дебиторской задолженности	Всего учтено по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 364		12 364
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 543	(4)	1 539
Расчеты по налогам и сборам	21 546	-	21 546
Прочая дебиторская задолженность	305		305
Итого на 31.12.2025	35 758	(4)	35 754
Расчеты с покупателями и заказчиками	100 381	-	100 381
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	22 265	(4)	22 261
Расчеты по налогам и сборам	125	-	125
Прочая дебиторская задолженность	1 012	-	1 012
Итого на 31.12.2024	123 783	(4)	123 779
Расчеты с покупателями и заказчиками	122 956	-	122 956
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	17 929	-	17 929
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5 332	-	5 332
Итого на 31.12.2023	146 217	-	146 217

1.5.2. Движение резерва по сомнительным долгам

На начало года	Создание	Восстановление	Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва	Переоценка	На конец года	Год
4	508 961	-	-	-	508 965	2025
-	4	-	-	-	4	2024

1.5.4. Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Дебиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты по НДС	973	7	-
Расчеты по налогу на прибыль	7 832	-	-
Единый налоговый счет	12 741	118	-
Итого:	21546	125	-

1.6. Денежные средства

1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в банках в рублях	262 798	266 848	1 130
Денежные средства в банках в иностранной валюте	-	-	818
Банковские депозиты (овернайт)	-	-	83 589
Итого	262 798	266 848	85 537

1.6.1. Прочие поступления и платежи (строки 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	Код строки	2025 год	2024 год
Прочие поступления	4119	70 157	20 585
Возврат авансов от поставщиков		7 960	-
Возврат налога из бюджета		16 000	-
Прочие поступления		220	-
Проценты полученные		45 977	20 585
Денежные средства от учредителя		-	-
Прочие платежи	4129	(33 305)	(15 941)
Направленные на благотворительность		-	-
Налог на добавленную стоимость		(23 891)	(10 144)
Комиссия банка		(136)	(101)
Возврат покупателю		(7 613)	(882)
Прочие платежи		(1 665)	(4 814)

1.6.2. Существенные денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

Наименование	Код строки	2025 год	2024 год
Платежи:		-	(259 500)
предоставление займов	4223	-	(259 500)
Поступления:		-	320 049
реализация продукции (работ, услуг)	4111	-	80 049
получение займа	4311	-	240 000

1.7. Прочие активы (статьи 1190 и 1260 Бухгалтерского баланса)

1.7.1. Прочие внеоборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочная Дт-я задолженность, в т.ч.:			27 780
<i>проценты по займам выданным</i>			27 780
Расходы будущих периодов долгосрочные, в т.ч.:			241
<i>программное обеспечение</i>	-	-	241
Итого	-	-	28 021

1.7.2. Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
НДС с авансов	-	34 387	11 897
Займы выданные	328 850	328 850	
Проценты по займам выданным	180 111	107 187	
Резерв по займам выданным	(508 961)	(436 037)	
Расходы будущих периодов краткосрочные, в т.ч	300	3 885	4 436
<i>Лицензии</i>	212	1 975	2 750
<i>страхование</i>	88	1 910	1 686
Итого	300	38 272	16 333

1.8. Кредиты и займы полученные

1.8.1. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Код статьи баланса	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло (погашено)	
Долгосрочная всего:	2024	1410	510 213	115 812	(207 000)	419 025
	2025	1410	496 037	69 217	-	488 242
Долгосрочные кредиты и займы	2024	руб.	484 000	40 000	(207 000)	317 000
	2025	руб.	317 000	-	-	317 000
Долгосрочные проценты	2024	руб.	26 213	75 812	-	102 025
	2025	руб.	102 025	69 217	-	171 242

1.9. Прочие обязательства (строки 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса)

Вид долгосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочная часть обязательств по аренде	-	55 543	84 690
Итого долгосрочной кредиторской задолженности	-	55 543	84 690

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная часть обязательств по аренде	-	28 250	35 062
Итого краткосрочная кредиторской задолженности	-	28 250	35 062

1.10. Кредиторская задолженность

1.10.1. Кредиторская задолженность

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 290	2 016	1 067
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	243	206 959	71 469
Расчеты по налогам и сборам	10 751	65 100	80 389
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 822	5 970	-
Прочая кредиторская задолженность	-	26	5
Итого краткосрочной кредиторской задолженности	14 106	280 071	152 930

1.10.2. Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты по ЕНП	10633	-	9 389
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	47 681	53 627
Расчеты по налогу на прибыль	-	17 301	17 373
Расчеты по налогу на имущество	-	-	-
Расчеты по соц. страхованию	-	-	-
Прочие платежи в бюджет	118	118	-
Итого:	10 751	65 100	80 389

1.10.4. Проценты, штрафы и иные начисления к получению (покупатели, заказчики)

2025 год	2024 год
126	-

1.11. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств, в т.ч.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Полученные	-	-	-
Выданные	-	-	-

2. Информация о доходах и расходах

2.1. Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам

Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам	За 2024		За 2025	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
аренда	996		1 393	-
продажа электроэнергии	9 660	(8 981)	2 861	(1 810)
рекламные услуги	51 000	(114 764)	17 500	(27 600)
бухгалтерские услуги	98 222	(203 238)	49 276	(62 604)
услуги управления	545 554	(231 315)	231 600	(58 268)
поиск арендаторов	290 440	(43 513)	137 534	(1 421)
административно-юридические услуги	59 678	(151 987)	28 689	(34 270)
услуги уполномоченных	407		290	
услуги управляющих строительством	39 873	(44 488)	6 723	(5 400)
услуги по сопровождению кредитной сделки	71 615	(77 943)	11 088	(10 100)
услуги управления персоналом	5 958	(8 610)	2 091	(1 820)
услуги IT-сопровождения	45 264	(44 441)	61 171	(37 365)
консультационные услуги сопровождения сделок	26 000	(4)		
Итого:	1 244 667	(929 284)	550 216	(240 658)

2.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Материальные затраты	(2 224)	(8 682)
Затраты на оплату труда	(237 882)	(791 928)
Отчисления на социальные нужды	(58 121)	(152 431)
Амортизация	(17 650)	(50 288)
Прочие затраты, в том числе:	(125 572)	(181 089)
• эксплуатация, содержание и ремонт зданий, инженерных систем	(32 688)	(67 424)
• юридические, консультационные, бухгалтерские услуги	(85 878)	(72 126)
• прочие расходы	(7 006)	(41 539)
• аренда		(43 187)
Итого по элементам затрат:	(441 449)	(1 184 418)
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности:	(441 449)	(1 184 418)

2.3. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

Наименование доходов и расходов	За 2025		За 2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты (обязательная и свободная)	-	-	873	(882)
Услуги банка	-	(408)	-	(360)
Списание основных средств ввиду физического износа	-	(16 170)	-	-
Курсовые разницы	24	(1)	286	(303)
Штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение	126	(547)	2	(201)
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	2		1 081	
проценты к получению от банк.депозита	-	-	-	-
Списанная дебиторская и кредиторская задолженность	-	-	5	(4)
Прочие доходы, расходы	-	(164)	19	(6 119)
Изменение стоимости предмета аренды	5 115		-	-
Создание резерва по сомнительной задолженности	-	(72 924)	-	(436 037)
Благотворительность	-	(1 295)	-	(3 310)
Доходы /расходы от выбытия осн.средств	36 779		-	-
Итого прочих доходов и расходов	42 046	(91 509)	2 266	(447 216)
Проценты к получению	118 901	-	99 102	-
• по займам выданным	72 924	-	84 264	-
• по депозитам, включая %% по остаткам на банковских	45 977	-	14 838	-
Проценты к уплате	-	(70 760)	-	(84 021)
• по займам полученным	-	(69 216)	-	(75 812)
• по финансовой аренде	-	(1 544)	-	(8 209)

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели	2025	2024
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(82 149)	73 924
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период	2 139	(90 628)
Постоянный налоговый доход (ПНД) за период	-	-
Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП [взаимосвязь показателей: 1+2+4=6=9+10]	80 009	(16 704)]
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	(185 866)	86 506
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль за отчетный год	(46 466)	(17 301)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	126 245	597
<i>Изменение отложенных налоговых активов за период</i>	105 041	(9 824)
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств за период</i>	21 204	10 421
Прочее	(127 241)	311

2.5. Прочее

Вид постоянных разниц	Год	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль прошлых лет, выявленный в отчетном году	2025	6
	2024	234