Общество с ограниченной ответственностью "Альтернатива"
(ООО "Альтернатива")
ИНН 7806297455, КПП 780201001, ОГРН 1187847017016,
адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный Округ Сампсониевское, наб. Пироговская, д.7, к.1, литера А, помещ. 1Н

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе».
Общество сдает в аренду нежилое здание под банкетный комплекс, принадлежащее ему на праве собственности, по адресу: Санкт-Петербург, Пироговская набережная, дом 7, корпус 1, литера А.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

## 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

## 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

## 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

## 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.
(Основание: абз. 2 п. 5, абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)
2.9.2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности; ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

## 2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении

показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 3 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

## 3. Основные средства

### 3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 245 292 | (7 474) | 3 261 | - | - | (8 243) | 248 553 | (15 718) |
| | За 2024 г. | - | - | 245 292 | - | - | (7 474) | 245 292 | (7 474) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Здание по адресу: Пироговская наб.д.7,к.1 | За 2025 г. | 245 292 | (7 474) | - | - | - | (8 154) | 245 292 | (15 628) |
| | За 2024 г. | - | - | 245 292 | - | - | (7 474) | 245 292 | (7 474) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | 927 | - | - | - | 927 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | 2 334 | - | - | (90) | 2 334 | (90) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 232 835 | 237 818 | - |
| в том числе: | | | |
| Здание по адресу: Пироговская наб.д.7,к.1, лит.А | 229 664 | 237 818 | - |
| Офисное оборудование | 927 | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2 245 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

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

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 3 261 | - | - | (3 261) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 245 292 | - | - | (245 292) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Мебель | За 2025 г. | - | - | 3 261 | - | - | (3 261) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Здание по адресу: Пироговская наб.д.7,к.1 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 245 292 | - | - | (245 292) | - | - |

## 4. Финансовые вложения

### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накоплен-ная корректировка | поступило | списано | | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накоплен-ная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накоплен-ная корректировка | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 2 892 | - | 2 892 | (2 892) | - | 299 | 3 191 | - |
| | За 2024 г. | 2 892 | - | - | | - | - | 2 892 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Доля в уставном капитале ООО "Паритет"/ООО"Концепт Групп" | За 2025 г. | 2 892 | - | 2 892 | (2 892) | - | - | 2 892 | - |
| | За 2024 г. | 2 892 | - | - | - | - | - | 2 892 | - |
| Акции ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" | За 2025 г. | - | - | - | - | - | 299 | 299 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 299 | - | 5 000 | - | - | (299) | 5 000 | - |
| | За 2024 г. | 904 | - | 3 | (608) | - | - | 299 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Акции ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" | За 2025 г. | 299 | - | - | - | - | (299) | - | - |
| | За 2024 г. | 299 | - | - | - | - | - | 299 | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 5 000 | - | - | - | 5 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 513 | - | - | (513) | - | - | - | - |
| Проценты по предоставленным займам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 92 | - | 3 | (95) | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 3 191 | - | 7 892 | (2 892) | - | - | 8 191 | - |
| | За 2024 г. | 3 796 | - | 3 | (608) | - | - | 3 191 | - |

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

| 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 | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 8 100 | - | 19 166 | - | (8 100) | - | - | 19 166 | (17 090) |
| | За 2024 г. | 120 870 | - | 20 267 | - | (133 037) | - | - | 8 100 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 583 | - | 2 024 | - | (583) | - | - | 2 024 | - |
| | За 2024 г. | 120 278 | - | 12 277 | - | (131 972) | - | - | 583 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 7 494 | - | 17 090 | - | (7 494) | - | - | 17 090 | (17 090) |
| | За 2024 г. | 546 | - | 7 966 | - | (1 019) | - | - | 7 494 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | 42 | - | - | - | - | 42 | - |
| | За 2024 г. | 24 | - | - | - | (24) | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 24 | - | 10 | - | (24) | - | - | 10 | - |
| | За 2024 г. | 22 | - | 24 | - | (22) | - | - | 24 | - |
| Итого | За 2025 г. | 8 100 | - | 19 166 | - | (8 100) | - | - | 19 166 | (17 090) |
| | За 2024 г. | 120 870 | - | 20 267 | - | (133 037) | - | - | 8 100 | - |

На 31.12.2025 г. ООО «Альтернатива» признало сомнительной просроченную дебиторскую задолженность, возникшую в результате неуплаты арендных платежей ООО «ОСОБНЯК ДОМ» (ИНН 7802962245 КПП 780201001 ОГРН 1257800015880) в сумме 17 089 607,91 руб. и, соответственно, создало резерв по сомнительным долгам в полной сумме (на 18.03.2026 г. задолженность не погашена).

ООО «Альтернатива» сообщает, что 31.12.2025 г. дополнительное соглашение от 19.12.2024 г. к Договору аренды от 01 мая 2023 г. с ООО «ОСОБНЯК ДОМ» расторгнуто, в настоящее время принимаются меры по взысканию просроченной задолженности.

26.01.2026 г. ООО «Альтернатива» заключило договор Аренды № А1 с новым арендатором ИП Пекловой Анной Павловной (ОГРНИП 323784700202752, ИНН 780726419803).

## 6. Обязательства

### 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

| 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 | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 232 000 | - | - | (500) | - | 231 500 |
| | За 2024 г. | 112 000 | 120 000 | - | - | - | 232 000 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 232 000 | - | - | (500) | - | 231 500 |
| | За 2024 г. | 112 000 | 120 000 | - | - | - | 232 000 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 10 820 | 742 | - | (314) | - | 11 248 |
| | За 2024 г. | 10 107 | 1 965 | - | (1 252) | - | 10 820 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 13 | 12 | - | (13) | - | 12 |
| | За 2024 г. | - | 13 | - | - | - | 13 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 141 | 371 | - | (511) | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 7 870 | - | - | - | - | 7 870 |
| | За 2024 г. | 7 870 | - | - | - | - | 7 870 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 1 828 | 472 | - | - | - | 2 300 |
| | За 2024 г. | 2 092 | 472 | - | (736) | - | 1 828 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 478 | 15 | - | (300) | - | 193 |
| | За 2024 г. | 4 | 478 | - | (4) | - | 478 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 614 | 240 | - | - | - | 854 |
| | За 2024 г. | - | 614 | - | - | - | 614 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 17 | 3 | - | - | - | 20 |
| | За 2024 г. | - | 17 | - | - | - | 17 |
| Итого | За 2025 г. | 242 820 | 742 | - | (814) | - | 242 748 |
| | За 2024 г. | 122 107 | 121 965 | - | (1 252) | - | 242 820 |

На 31.12.2025 в долгосрочных обязательствах Общества числится задолженность перед Акивисон Валерией Ивановной :
- по договору беспроцентного займа 11/1 от 11.01.2024 в размере 125 000 000,00 руб. Займ выдан до 31.01.2054 г.
- по договору беспроцентного займа 5/12 от 05.12.2023 в размере 107 000 000,00 руб. Займ выдан до 31.12.2053 г.

## 7. Капитал Общества

### 7.1. Структура уставного капитала

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

руб.

| N п/п | Полное наименование | На 31.12.2025 | | На 31.12.2024 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Акивисон Валерия Ивановна | 10 000 | 100 | 10 000 | 100 |
| | Итого: | 10 000 | 100 | 10 000 | 100 |

7.2. Изменения капитала за 2025 год.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Уставный капитал | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|
| На 31 декабря 2024 г. | 10 | 1 300 | 17 988 | 19 298 |
| За 2025 г. | | | | |
| Чистая прибыль (убыток) | - | - | (8 842) | (8 842) |
| Иные изменения – всего (списание дебиторской задолженности за счет чистой прибыли, полученной по результатам 2024 г.) | - | - | (6 000) | (6 000) |
| На 31 декабря 2025 г. | 10 | 1 300 | 3 145 | 4 455 |

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | | - |
| Затраты на оплату труда | 842 | 864 |
| Отчисления на социальные нужды | 232 | 202 |
| Амортизация | 8 243 | 7 474 |
| Прочие затраты | 9 992 | 3 276 |
| Итого по элементам | 19 309 | 11 815 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 19 309 | 11 815 |

9. Иная информация

9.1. Доходы от участия в других организациях включают в себя полученные дивиденды:
- от ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" ИНН 7831000027 КПП 780601001 ОГРН 1027800000140,
- от ООО «ПАРИТЕТ» ИНН 7811233680 КПП 781101001, ОГРН 1157847323281
- от ООО "КОНЦЕПТ ГРУПП" ИНН 7811234059 КПП 781101001, ОГРН 1157847324249

тыс.руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Дивиденды полученные | 13 125 | 17 046 |
| в том числе: ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" | 73 | 79 |
| ООО "КОНЦЕПТ ГРУПП" | 4 555 | - |
| ООО «ПАРИТЕТ» | 8 497 | 16 966 |

9.2. В Строку 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 г. вошли:

тыс.руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| 1. Резерв по сомнительным долгам | 17 090 | - |
| 2. Иная операционная деятельность (Расходы на услуги банков) | 39 | 20 |
| 3. Прочие доходы и расходы (не принимаемые к НУ) | 5 328 | 480 |
| Итого по группе показателей: | 22 456 | 501 |

9.3. Полученный убыток за 2025 г. в сумме 8 842 тыс. руб. обоснован созданием резерва по сомнительным долгам.

9.4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

| Генеральный директор | | Пластинина Инга Валентиновна |
|---|---|---|
| (наименование должности) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

24 марта 2026 г.