Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 года
Общества с ограниченной ответственностью
«ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ»

Содержание

1. Общие сведения 3
1.1. Уставный капитал 3
1.2. Участники Общества 4
1.3. Дочерние и зависимые компании 4
1.4. Прочие сведения 4
2. Учетная политика 4
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
2.2. Нематериальные активы 4
2.3. Основные средства 5
2.4. Учет договоров аренды 5
2.5. Запасы 6
2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в учёте 6
2.7. Дебиторская задолженность 6
2.8. Финансовые вложения 6
2.9. Оценка активов и обязательств 7
2.10. Активы и обязательства в иностранной валюте 7
2.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 7
2.12. Доходы и расходы 7
2.13. Прочие положения Учетной политики 8
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 10
3.1. Материальные внеоборотные активы 10
3.2. Запасы 10
3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты 12
3.4. Финансовые и другие оборотные активы 13
3.5. Кредиторская задолженность 14
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 15
4.1. Выручка 15
4.2. Себестоимость продаж 15
4.3. Прочие доходы и расходы, проценты к получению, проценты к уплате 15
5. Прочие пояснения 15
5.1. Условия ведения деятельности Общества 16
5.2. Кредитный риск 16
5.3. Рыночные риски 16
5.4. Процентный риск 16
5.5. Валютный риск 16
5.6. Риск ликвидности 17
5.7. Другие виды рисков 17
5.8. Непрерывность деятельности 17
5.9. Прочая информация 17
5.10. События после отчетной даты 17

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ» (далее – ООО «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ», Общество) за 2025 год раскрывается информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Генеральный директор ООО «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ» наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление.

Все приведенные в настоящих пояснениях стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения

В единый государственный реестр юридических лиц 16 февраля 2017 г. внесена запись о регистрации и присвоении Обществу с ограниченной ответственностью «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ» ОГРН: 1177746154706

Устав ООО «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ» в новой редакции утверждён «11» марта 2024 г. в ЕГРЮЛ документ зарегистрирован 18.03.2024 г.

Полное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ»;

Сокращённое наименование: ООО «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ»;

Местонахождение Общества:

107589, г. Москва, ул. Красноярская, д. 17, э 1 пом. XV к 3 оф 7

Общество поставлено на учёт в Инспекции ФНС России №18 по г. Москве с присвоением ИНН: 9718048527 / КПП: 771801001.

Единоличный исполнительный орган Общества

Фамилия И.О.	**Функция**
Слепухин Алексей Евгеньевич	Генеральный директор

ООО «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ» состоит в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства (МСП). Дата включения в реестр МСП: 10.03.2017, Категория субъекта МСП: Микропредприятие.

Предметом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование разрешённого вида деятельности
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (основной - ЕГРЮЛ, Бухгалтерская отчетность)

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2025 - 1 человек (на 31.12.2024: 1 человек).

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 22 238 тысяч рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.2. Участники Общества

Участниками Общества являются граждане Российской Федерации:

Фамилия И.О.	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	доля, %	Номинал. стоимость	доля, %	Номинал. стоимость	доля, %	Номинал. стоимость
Белецкий Константин Юрьевич	90	20 014,2	90	20 014,2	90	20 014,2
Слепухин Алексей Евгеньевич	10	2 223,8	10	2 223,8	10	2 223,8
Итого:	**100**	**22 238**	**100**	**22 238**	**100**	**22 238**

1.3. Дочерние и зависимые компании

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

1.4. Прочие сведения

Согласно со ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» ответственность за организацию бухгалтерского учета в ООО «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется специализированной организацией в соответствии с договором оказания бухгалтерских услуг.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ» за 2025 год подготовлена и составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, принятыми согласно Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и систематизирована в соответствии с указанным Законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЁШЕНСКАЯ АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ» подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Общество является микропредприятием, применяющим упрощённые способы бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность по следующим формам: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Пояснения, к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

2.2. Нематериальные активы

Бухгалтерский учёт нематериальных активов осуществляется согласно с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Общество является микропредприятием, применяющим упрощённые способы бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность и

признаёт затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (подп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется согласно с ФСБУ 6/2020 (далее – ФСБУ 6/2020) «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тысяч рублей учитываются в запасах и списываются в полной сумме по мере отпуска их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств (доходные вложения) не производится. Общество является микропредприятием, применяющим упрощённые способы бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, не проверяет доходные вложения на обесценение и, соответственно, не отражает в учёте накопленное обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020).

Для начисления амортизации доходных вложений применялся **линейный метод**.

Земельные участки не амортизируются.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету (п. 37 ФСБУ 06/2020).

2.4. Учет договоров аренды

Бухгалтерский учёт аренды ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 (далее – ФСБУ25/2018) «Бухгалтерский учёт аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

По объектам, переданным в операционную аренду, отражение актива в бухучёте остается без изменений методики (п. 41 ФСБУ 25/2018).

Аренда признается операционной, если выполняется одно из следующих условий (п.26 ФСБУ 25/2018):

1. Срок аренды намного меньше срока полезного использования объекта.
2. Потребительские свойства объекта аренды со временем не меняются.
3. Справедливая стоимость предмета аренды на дату заключения договора существенно больше, чем приведённая стоимость будущих арендных платежей.

Общество – арендодатель является микропредприятием (включено в реестр МСП 10.03.2017) классифицирует объекты учёта аренды как операционную аренду, за исключением случаев, когда:

1) условиями договора предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;

2) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права

(пункты 25, 28 ФСБУ 25/2018).

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:

- товары и материалы, используемые в основной деятельности Общества, в процессе оказания гостиничных услуг;

- материалы, предназначенные для управленческих нужд Общества.

Запасы учитываются по стоимости равной сумме фактических затрат на их приобретение. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости. При списании запасов в затраты и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца (пункты 36, 39 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создается, запасы оцениваются по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в учёте

Общество представляет упрощённую бухгалтерскую отчётность, в связи с чем, Отчет о движении денежных средств не готовится и не составляется.

2.7. Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Создание резерва по сомнительным долгам учитывается в прочих расходах.

2.8. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее ПБУ19/02).

В качестве финансовых вложений принимаются активы, способные приносить экономические выгоды, при условии наличия надлежащим образом оформленных документов и перехода к нему финансовых рисков, связанных с указанными вложениями (пункт 2 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления.

Аналитический учет полученных акций Общество осуществляет поштучно.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности.

Общество относит к краткосрочным финансовым вложениям открытые в кредитной организации краткосрочные депозитные вклады.

Доходы по предоставленным займам признаются Обществом в составе прочих доходов (п. 34 ПБУ 19/02).

Проценты по депозитным вкладам в кредитные организации учитываются в составе прочих доходов Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются в составе прочих расходов (п. 36 ПБУ 19/02).

2.9. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.10. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.12. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 №

32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Обществом установлен порядок бухгалтерского учета доходов и расходов на основе метода начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается: доходы от предоставления в аренду собственного недвижимого имущества (абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99).

Остальные доходы, являются прочими доходами (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99). Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы».

Прочими доходами признаются:

- проценты по предоставленным займам, размещенным депозитам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете банке;

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных (кроме иностранной валюты);

- положительные курсовые разницы,

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- излишки запасов и прочего имущества, выявленные в результате инвентаризации;

- иные прочие доходы.

Расходы по обычным видам деятельности связаны с оказанием услуг по размещению в капсульном отеле и учитываются в составе себестоимости продаж и управленческих расходов.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности признаются прочими расходами.

Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, таким как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, и т.д. осуществляется на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.13. Прочие положения Учетной политики

При разработке способа учёта Общество руководствуется требованием рациональности (п. 7.2 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, далее ПБУ 1/2008).

Последствия изменения учётной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Общество является микропредприятием, применяющим упрощённые способы бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность и **не применяет следующие стандарты учёта:**

не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ограниченно применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

не применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения считается по данным налогового учёта из книги учёта доходов и расходов. В бухгалтерской отчётности отражается сумма налога, исчисленная в соответствии с нормами главы 26.2 Налогового Кодекса РФ и указанная в декларации по налогу в связи с применением УСН.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Материальные внеоборотные активы Всего:	**5200**	**за 2025г.**	**21 125**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(-)**	**21 125**	**(-)**
	5210	**за 2024г.**	**60 725**	**(3 959)**	**-**	**(39 600)**	**-**	**(768)**	**-**	**(-)**
в том числе:										
Земельные участки	5201	за 2025г.	21 125	-	-	-	-	-	21 125	(-)
	5211	за 2024г.	21 125	-	-	-	-	-	21 125	(-)
Машино-места	5202	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	5212	за 2024г.	39 600	(3 959)		(39 600)	4 727	(768)	-	(-)

3.2. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	**-**	**-**	**-**	50	(50)	**-**	**-**	**X**	**-**	**-**	**-**
	5420	за 2024г.	**-**	**-**	**-**	47	(47)	**-**	**-**	**X**	**-**	**-**	**-**
в том числе:													
Материалы	5401	за 2025г.	**-**	**-**	**-**	50	(50)	**-**	**-**	-	**-**	**-**	**-**
	5421	за 2024г.	**-**	**-**	**-**	47	(47)	**-**	**-**	-	**-**	**-**	**-**
Товары	5402	за 2025г.	**-**	**-**	**-**	-	-	-	-	-	**-**	**-**	**-**
	5422	за 2024г.	**-**	**-**	**-**	-	-	-	-	-	**-**	**-**	**-**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Незавершённое производство	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	768	(768)	-	-	-	-	-	-

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	49	107	41
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса		49	107	41

Лимит остатка кассы не установлен, поскольку Общество является малым предприятием и на основании 10-го абзаца п.2 Указания Банка России № 3210-У, лимит остатка наличных денег может не устанавливать.

Налоговые платежи представлены ниже в таблице:

№ п/п	Прочие платежи в следующем составе:	2025	2024
1	Пополнение ЕНС	1 346	4 911
	Итого:	**1 346**	**4 911**

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Финансовые и другие оборотные активы долгосрочные - всего	5500	за 2025г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5520	за 2024г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Нет объекта учёта	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые и другие оборотные активы краткосрочные - всего	5510	за 2025г.	**8 663**	**-**	**52 666**	**2 279**	**(48 655)**	**-**	**-**	**-**	-	-	**14 953**	**-**
	5530	за 2024г.	**7 255**	**-**	**337 838**	**57**	**(336 487)**	**-**	**-**	**-**	-	-	**8 663**	**-**
в том числе:														
Займы	5511	за 2025г.	-	-	11 000	2 028	(2 028)	-	-	-	-	-	11 000	-
	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные депозиты	5512	за 2025г.	8 500	-	31 990	251	(39 100)	-	-	-	-	-	1 641	-
	5532	за 2024г.	5 005	-	283 065	57	(279 627)	-	-	-	-	-	8 500	-
Расчеты с арендаторами	5513	за 2025г.	-	-	7 795	-	(5 681)	-	-	-	-	-	2 114	-
	5533	за 2024г.	2 108	-	48 840	-	(50 948)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками	5514	за 2025г.	11	-	466	-	(412)	-	-	-	-	-	65	-
	5534	за 2024г.	15	-	462	-	(466)	-	-	-	-	-	11	-
Расчёты с бюджетом	5515	за 2025г.	132	-	1 346	-	(1 345)	-	-	-	-	-	133	-
	5535	за 2024г.	107	-	5360	-	(5 335)	-	-	-	-	-	132	-
Расчеты с персоналом	5516	за 2025г.	20	-	69	-	(89)	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2024г.	20	-	111	-	(111)	-	-	-	-	-	20	-
Всего:	5510	за 2025г.	**8 663**	**-**	**52 666**	**2 279**	**(48 655)**	**-**	**-**	**-**	-	-	**14 953**	**-**
	5530	за 2024г.	**7 255**	**-**	**337 838**	**57**	**(336 487)**	**-**	**-**	**-**	-	-	**8 663**	**-**

3.5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 2025г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5571	**за 2024г.**	**39 600**	**-**	**-**	**(39 600)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:											
Долгосрочные займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	39 600	-	-	(39 600)	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2025г.**	**2 206**	**5 195**	**112**	**(7 030)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**483**
	5580	**за 2024г.**	**518**	**50 370**	**-**	**(48 682)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 206**
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2025г.	1 681	4 000	-	(5 681)	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	97	44 480	-	(42 896)	-	-	-	-	1 681
расчеты по налогам и страховым взносам	5563	за 2025г.	379	1 195	-	(1 349)	-	-	-	-	225
	5583	за 2024г.	421	5 744	-	(5 786)	-	-	-	-	379
займы	5564	за 2025г.	-	-	112	-	-	-	-	-	112
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	5566	за 2025г.	146	-	-	-	-	-	-	-	146
	5586	за 2024г.	-	146	-	-	-	-	-	-	146
Всего:	**5550**	**за 2025г.**	**2 206**	**5 195**	**112**	**(7 030)**	-	-	-	-	**483**
	5570	**за 2024г.**	**40 118**	**50 370**	**-**	**(88 282)**	-	-	-	-	**2 206**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества за минусом НДС по авансам и предварительным оплатам.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основным видом деятельности в 2025 году, как и в предыдущие годы, является предоставление собственного недвижимого имущества в краткосрочную аренду (операционная аренда)

Выручка	2025 год	2024 год
Предоставление имущества в краткосрочную аренду	7 795	9 785

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Не требуется раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности, связанные с оказанием услуг, включающие управленческие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

Содержание записи	2025год	2024 год
Имущественные налоги	(751)	(1 401)
Амортизация	-	(768)
Коммунальные расходы	-	(712)
Оплата труда	(455)	(433)
Бухгалтерские услуги	(340)	(299)
Страховые взносы	(131)	(103)
Командировочные расходы	(38)	(59)
Аренда	(55)	(51)
Материальные расходы	(50)	(47)
Прочие расходы	(17)	(33)
Корректировка поступлений	-	33
Итого строка 2120:	**(1 837)**	**(3 873)**

4.3. Прочие доходы и расходы, проценты к получению, проценты к уплате

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Реализация машино-мест	-	4 182
Корректировка земельного налога	-	449
Корректировка коммунальных расходов	-	63
Прочие внереализационные расходы	-	24
Итого	**-**	**4 718**
Проценты к получению	**2 267**	**1 033**
Всего строка 2340	**2 267**	**5 751**

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	(28)	(32)
Итого	**(28)**	**(32)**
Проценты к уплате	**-**	**-**

5. Прочие пояснения

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

Общество выплатило дивиденды участникам за 2024 год – 4 733 тыс. рублей, удержан НДФЛ – 621 тыс. рублей

5.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, соответствующие требованиям рыночной экономики.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых Правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира.

Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

В период 2023 - 2025 годов США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях.

5.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество может понести убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с дебиторской задолженностью.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. С целью минимизации риска неоплаты услуг Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы.

5.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

5.4. Процентный риск

Обязательств по возврату заёмных средств с процентами нет. Процентный риск не возникает.

5.5. Валютный риск

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет финансовых активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте.

5.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками и персоналом. Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование.

5.7. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено изменениям. Интерпретация руководством Общества налогового законодательства применительно к хозяйственным операциям может быть оспорена налоговыми органами.

По мнению руководства, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.8. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, мы планируем продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, наши обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.9. Прочая информация

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год. Общество не является истцом или ответчиком в суде.

У нас нет текущих судебных разбирательств, также нет предъявленных к нам исков.

Общество не выдавало обеспечений обязательств, активы Общества не заложены.

5.10. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не возникали факты, оказывающие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. Финансовое влияние экономического кризиса на мировую экономику и общую деловую активность нам невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на текущем этапе развития событий в связи неопределённостью перспектив влияния.

Мы не признаём указанные события в оценке активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года, поскольку эти события не могут квалифицироваться нами в качестве корректирующих.

Генеральный директор Слепухин Алексей Евгеньевич

«23» марта 2026 г.

