

Общество с ограниченной ответственностью «Верт-Инвест»

620141, г. Екатеринбург, ул. Ольховская, 2
ИНН 6659112878 КПП 667801001
Телефон/факс: (343) 381-75-63

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Верт-Инвест» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом директора ООО «Верт-Инвест» от 28 декабря 2024 года.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Общество не допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Верт-Инвест»

Юридический адрес предприятия: 620141, г. Екатеринбург, Ольховская, 2

Дата создания Общества: 02.12.2004г., ОГРН 1046603167379.

Основной вид деятельности Общества: Предоставление в аренду собственного нежилого недвижимого имущества (код ОКВЭД 2014 – 68.20.2).

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025г. - 57 человек, на 31.12.2024г. – 59 человек, на 31.12.2023г. – 57 человек.

Сведения об учредителях Общества:

№ п/п	ФИО	Доля в уставном капитале, в рублях	Размер доли, (в %)
1.	Никифоров Анатолий Владимирович	2 500	25,00
2.	Морозов Олег Павлович	2 500	25,00
3.	Вилкин Иван Денисович	2 500	25,00
4.	ООО Рендер	2 500	25,00
	Итого	10 000	100,00

Исполнительный орган Общества – Директор Востряков Алексей Владимирович. Решение принято на основании Протокола общего собрания участников №3 от 14.12.2023г.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников (учредителей).

Бенефициарные владельцы:

1. Морозов Олег Павлович – 26,67%
2. Вилкин Иван Денисович – 26,67%
3. Никифоров Анатолий Владимирович – 26,67%

Общество в 2025 г. применяло общий режим налогообложения и относится к средним предприятиям.

В течение 2025г. ООО «Верт-Инвест» осуществляло следующие виды деятельности:

- Услуги по сдаче в аренду собственного имущества
- Производство и передача тепловой энергии.

Общество имеет Лицензию №ВХ-54-005074 от 03.08.2016, выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Срок действия лицензии: бессрочно. Место осуществления деятельности: г.Екатеринбург, ул.Ольховская 2

У Общества в 2025 году имелось одно зарегистрированное обособленное подразделение

по адресу: г.Екатеринбург, ул. Марата, 17 (заключен договор аренды помещения для расположения рабочего места главного бухгалтера). Выручка по обособленному подразделению отсутствует.

ООО «Верт-Инвест» не имеет филиалов и представительств.

ООО «Верт-Инвест» является зависимым обществом ООО «Рендер». Доля ООО «Рендер» в ООО «Верт-Инвест» составляет 25%.

Аудитором годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Верт-Инвест» является ООО «Лидер-Аудит» ОГРН 1146678018596, член Саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006040948.

Раздел 2. Сведения об учетной политике

Основа составления бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).
Учетная политика ООО «Верт-Инвест» утверждена приказом директора от 28 декабря 2024 года.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Учетная политика сформирована с учетом допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- 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 года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

Иных допущений Общество не допускало.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общие положения

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется на договорных началах специализированной сторонней организацией. Бухгалтерский учет в организации в регистрах бухгалтерского учета ведется с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия, версия 8.3.

Применяемая ставка дисконтирования определяется путем умножения ключевой ставки, установленной Центральным банком Российской Федерации на дату дисконтирования, на коэффициент 1,5.

Принятый общий уровень существенности — 2% от актива баланса. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на величину общего уровня существенности и выше.

Учет основных средств и капитальных вложений

Организация учитывает основные средства в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Требования стандарта не применяются в отношении объектов основных средств, которые отвечают характеристикам основных средств, но имеют стоимость ниже 100 000

руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Контроль наличия и движения объектов, которые отвечают характеристикам основных средств, но имеют стоимость не более 100 000 рублей, осуществляется посредством применения забалансовых счетов.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей каждая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость составляет более 30% от стоимости объекта в целом и срок полезного использования части отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 30%.

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, существенны, если они превышают 10% от первоначальной стоимости этих основных средств.

По всем группам основных средств (инвестиционная недвижимость, производственные здания, сооружения и передаточные устройства, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, машины и оборудование, земельные участки) начисление амортизации производится линейным способом. Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского баланса.

В целях определения ликвидационной стоимости объекта основных средств ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств считается существенной, если она превышает 2% от балансовой стоимости всех основных средств на 31 декабря предыдущего года.

Последующая оценка основных средств производится по первоначальной стоимости. Инвестиционная недвижимость после признания оценивается по первоначальной стоимости.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Учет нематериальных активов

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – Стандарт) с 01.01.2024 года.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Существенным считается изменение срока более чем на 30% от первоначально установленного.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

После признания НМА организация оценивает их по первоначальной стоимости.

Учет запасов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Оценка запасов осуществляется по договорным ценам на приобретение. Оценка при списании стоимости материально-производственных запасов производится по средней себестоимости с применением метода средневзвешенной оценки.

Себестоимость запасов должна включать все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов.

Оценка после признания запасов производится ежегодно перед составлением годовой отчетности.

Установить, что товарно-материальные ценности, не признаваемые запасами в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», признаются затратами отчетного периода в полном размере.

Для осуществления контроля за их перемещением, для их учета применяется счет 10.15 «ТМЦ, не признаваемые запасами и основными средствами», используемый как транзитный.

При признании таких ТМЦ расходами, осуществляется их одновременный учет на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» с применением субсчетов: МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации» и МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

При приобретении запасов на условиях отсрочки, рассрочки свыше 12 месяцев в случае, если первоначальная дисконтированная стоимость актива или обязательства может быть определена прямым путём, организация применяет фактическую ставку дисконтирования. Под фактической ставкой дисконтирования понимается процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате или получению в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости актива или обязательства, определённой прямым путём. При этом определение первоначальной дисконтированной стоимости актива или обязательства прямым путём означает её определение непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования.

В случае, если первоначальная дисконтированная стоимость актива не может быть определена прямым путём, организация определяет ставку дисконтирования. Ставка дисконтирования определяется путем умножения ключевой ставки, установленной Центральным банком РФ на дату дисконтирования, на коэффициент 1,5.

Учет доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи".

Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине

оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие и коммерческие расходы Общество включает в общехозяйственные расходы (счет 26). Распределение указанных расходов по объектам калькулирования Общество не производит.

Расходы от сдачи имущества в аренду считаются расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи".

Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость) производится по первоначальной стоимости каждой единицы стоимости финансовых вложений.

Корректировка оценки по финансовым вложениям, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, производится ежегодно на конец года. Общество формирует резерв на обесценение финансовых вложений при наличии такого обесценения.

Учет выданных беспроцентных займов ведется на счете 76.58 «Предоставленные займы». Выданные беспроцентные займы учитываются в составе дебиторской задолженности. Выданные процентные займы учитываются в составе финансовых вложений.

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчётности следующие резервы: на оплату предстоящих отпусков и на ликвидацию последствий аварии по котельной. Резерв на оплату предстоящих отпусков рассчитывается исходя из оплаты труда сотрудников в целом по организации,

Также, Общество формирует резервы по демонтажу, утилизации запасов и основных средств и восстановлению окружающей среды и резерв на обесценение запасов, при наличии таковых.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Долгосрочная задолженность в состав краткосрочной не переводится.

Учет налога на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, а также постоянных разниц, увеличивающих и уменьшающих налог.

Информация по прекращаемой деятельности

Долгосрочные активы к продаже в бухгалтерском учете переносятся на счет 41 «Товары».

Учет по договорам аренды

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Обязательство по аренде оценивается в общем порядке.

Величина первоначальной оценка ППА определяется с учетом п.7 Рекомендаций БМЦ Р-97/2018-КпР.

Если договором не предусмотрен переход права собственности, организация признает равенство права пользования активом и обязательства по аренде на дату

перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п.7 Рекомендаций БМЦ Р-97/2018-КпР.)

Организация применяет основной подход в отношении компонентов арендной платы, т. е. их разделение и признание неарендных компонентов в расходах периода. Например, коммунальных платежей.

Срок полезного использования ППА определяется из срока действия договора аренды.

Если, исходя из условий договора невозможно определить срок его действия, он определяется исходя из субъективного мнения руководителя организации с учетом требования рациональности при ведении бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Амортизация ППА начисляется линейным методом, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете. Начисление амортизации ППА прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ППА с бухгалтерского баланса.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Все числовые показатели представлены в тыс.рублей.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями Учетной политики

Отдельные показатели граф «на 31 декабря 2024г.» и «на 31 декабря 2023г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 1).

Из строки 1150 «Основные средства» исключена инвестиционная недвижимость и включена в отдельную строку 1160 «Инвестиционная недвижимость»

Из строки 1230 «Дебиторская задолженность» исключена долгосрочная задолженность и включена в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Расшифровка корректировок представлена в табл.1.0

Также произведена корректировка отдельных показателей граф «на 31 декабря 2024г.» Отчета о прибылях и убытках. Из строки 2120 «Себестоимость продаж» исключены расходы на рекламу и включены в отдельную строку 2210 «Коммерческие расходы»

1.1. Пояснения по строке 1110 «Нематериальные активы»

На 31.12.2025г. нематериальные активы в бухгалтерском учете отсутствуют.

Расшифровка по первоначальной стоимости, амортизации и остаточной стоимости приведена в Приложении к пояснениям в Таблице 1 «Наличие и движение нематериальных активов».

Организация не переоценивает объекты НМА.

1.2. Пояснения по строке 1150 «Основные средства»

В строку «Основные средства» включены:

1) По стр. «Основные средства, пригодные к использованию»: остаточная стоимость основных средств, числящихся на счете 01.

Расшифровка по первоначальной стоимости, амортизации и остаточной стоимости приведена в Приложении к пояснениям в Таблице 2 «Наличие и движение основных средств и инвестиционной недвижимости».

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2025 году отсутствует.

Существенных затрат на капитальные ремонты ОС, которые подлежат учету как объекты ОС, в 2025 году не производилось.

Раскрытие информации в соответствии с п.45 ФСБУ6/2020 «Основные средства»

- по пункту а), б): информация о балансовой стоимости инвестиционной недвижимости и прочих основных средств по группам представлена в Приложении к пояснениям в Таблице 2 «Наличие и движение основных средств». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

- по пункту в): на 31.12.2025г. балансовая стоимость не амортизируемых основных средств (земельные участки) составляет 144 491 тыс.руб., амортизируемых – 297 344 тыс.руб.

- по пункту г): в 2025 году выбытия основных средств не было

- по пункту д), е): результат от переоценки основных средств отсутствует, в связи с тем, что положениями Учетной политики обязательная переоценка не предусмотрена.

- по пункту ж), з): Основных средств, имеющих признаки обесценения в 2025 году не обнаружено.

- по пункту и): Основные средства, пригодные для использования, но не используемые в деятельности организации в 2025 году, отсутствуют.

- по пункту к): Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование (аренда) на 31.12.2025 г. составляет 2 351 797 тыс.руб.

- по пункту л): Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

- по пункту м): Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

- по пункту н): При признании объекта основных средств определяются следующие элементы амортизации:

1) срок полезного использования - ожидаемый период эксплуатации ОС;

Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Производственные здания	181-361
Сооружения и передаточные устройства	61-361
Транспортные средства	37-84

Производств.и хозяйственный инвентарь	25-121
Машины и оборудование	36-181
Инвестиционная недвижимость	181-361

31.12.2025г. сроки полезного использования ОС пересмотрены, исходя из их фактического использования и намерений организации. Изменение срока полезного использования не превысило максимально возможного срока внутри группы, принятых ранее.

2) ликвидационную стоимость - сумма, которую получили бы на текущий момент от выбытия объекта, за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. В соответствии с Учетной политикой сумма считается существенной, если она превышает 2% от балансовой стоимости всех основных средств на 31 декабря предыдущего года. В 2025 году, при тестировании, не обнаружено основных средств, по которым необходимо было учесть ликвидационную стоимость, отличную от нулевой (ожидаемая к поступлению сумма не могла быть определена или не являлась существенной).

3) способ начисления амортизации - устанавливается одинаковым для всех ОС, выбран способ линейный.

- по пункту о): суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС, предоставленных организации другими лицами, за 2025 год отсутствуют.

Основные средства, оцениваемые на основе переоцененной стоимости отсутствуют (п.46).

2). стр. «Незавершенное строительство»: стоимость незавершенных капитальных вложений, которые числятся на счете 08.

Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Организация учитывает капитальные вложения в соответствии с ФСБУ 26/2020.

Расшифровка балансовой стоимости незавершенных капитальных вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету ОС	
Капитальн.вложения, в инвест. недвиж-ть	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-
Капитальн.вложения, в отличные от инвест. недвиж-ти - всего	за 2024г.	1 285	22 313	(21 919)	1 679
	за 2025г.	1 679	-	(1 179)	500

В 2025 г. произошло выбытие объектов незавершенного строительства, числящихся на сч.08.3 (затраты на проектирование) вследствие списания с баланса из-за невозможности использования в дальнейшем. Результат от выбытия – убыток 1 179 тыс. руб.

Капитальные вложения, имеющие признаки обесценения, не обнаружены. На 31.12.2025г. авансы в связи с осуществлением капитальных вложений не числятся.

Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

1. Учет как арендодатель

Основной вид деятельности ООО «Верт-Инвест» - код ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом». На

праве собственности зарегистрированы несколько Торговых центров и павильонов. В аренду предоставляются обособленные друг от друга торговые места. ООО «Верт-Инвест» в договоре выступает арендодателем. Арендная плата по торговым местам состоит из постоянной арендной платы, по объектам общественного питания из постоянной и переменной (стоимость фактически потребленных ресурсов по воде и эл.энергии).

Объекты учета аренды классифицируются Организацией (арендодателем) в качестве объектов учета операционной аренды - экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель условиями договора аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В течение срока действия договора аренды признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию.

2. Учет как арендатор

Информация, подлежащая раскрытию организацией в качестве арендатора, не является существенной - не оказывает влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. От наличия, отсутствия или способа её отражения в финансовой отчётности не зависят экономические решения пользователей этой отчётности.

1.3. Пояснения по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость»

В состав стр. 1160 «Инвестиционная недвижимость» включена стоимость недвижимого имущества, предназначенного для предоставления за плату во временное пользование.

Расшифровка по первоначальной стоимости, амортизации и остаточной стоимости приведена отдельной строкой в Приложении к пояснениям в Таблице 2 «Наличие и движение основных средств и инвестиционной недвижимости».

1.4. Пояснения по строке 1170 «Финансовые вложения»

В состав финансовых вложений включены предоставленные процентные займы юридическому лицу. Все финансовые вложения отнесены к долгосрочным - срок погашения свыше 3-х лет.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Числится на начало периода	Изменение за период		Числится на конец периода
			Поступило	Выбыло (погашено)	
Предоставленные процентные займы	за 2024 г.	266 500	131 800	(2 400)	395 900
	за 2025 г.	395 900	40 000	-	435 900

Сумма начисленных процентов на 31.12.2025г. составляет 17 864 тыс.рублей. Данная сумма отражена по стр.1190 в составе Прочих внеоборотных активов. Проценты уплачиваются единовременно, после окончательного возврата суммы займа.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как финансовые вложения не имеют признаков обесценения.

1.5 Пояснения по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

В отложенные налоговые активы (ОНА) входят временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль.

Признание ОНА в 2025 году в размере 159 тыс.руб. связано :

- по статье «Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников организации в 2025 г.» разница в размере 490,4 тыс.руб.

Сумма ОНА составила 122,6 тыс. руб.

- по статье «РБП-Страхованием имущества» разница в размере 144,8 тыс.руб.

Сумма ОНА составила 36,2 тыс. руб.

Итого 158,8 тыс. руб.

Пояснения по строке 1210 «Запасы»

Балансовая стоимость и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		балансовая стоимость	поступления и затраты	списано на себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024г.	14	57 964	(57 777)	201
	за 2025г.	201	75 194	(75 377)	18
в том числе: Сырье и материалы	за 2024г.	14	57 121	(56 934)	201
	за 2025г.	201	74 665	(74 848)	18
Товары для перепродажи	за 2024г.	-	843	(843)	-
	за 2025г.	-	529	(529)	-

По состоянию на 31.12.2025г. в организации не создавалось резервов под обесценения стоимости МПЗ, т.к. в составе материально-производственных запасов отсутствуют ценности, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, использование которых в текущих условиях представляется сомнительным, рыночная стоимость которых ниже себестоимости.

В 2025 году Обществом не приобретались запасы на условиях отсрочки, рассрочки свыше 12 месяцев. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Себестоимость запасов включает затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов. При списании запасов применяется способ по средней себестоимости. По сравнению с предыдущим отчетным периодом способ расчета себестоимости не менялся.

Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов, на 31.12.2025г. составляет 193 тыс.рублей. Данная сумма отражена в составе дебиторской задолженности.

1.6. Пояснения по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В состав строки включена дебиторская задолженности по беспроцентным займам и процентам по выданным займам со сроком погашения более 1 года.

Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло в результате погашения	
Всего прочие внеоб. активы, в т.ч.	за 2024 г.	87 990	486 385	(209 725)	364 650
	за 2025 г.	364 650	445 524	(17 360)	792 814
Дебиторская задолженность по беспроцентным займам	за 2024 г.	85 925	479 100	(209 725)	355 300
	за 2025 г.	355 300	437 010	(17 360)	774 950
Дебиторская задолженность по процентам	за 2024 г.	2 065	7 285	0	9 350
	за 2025 г.	9 350	8 514	0	17 864

1.7. Пояснения по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в соответствии с учетной политикой не производился.

В состав дебиторской задолженности включено положительное сальдо по ЕНС в сумме 4 768 тыс. рублей.

Расшифровка по составу дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам приведена в Приложении к пояснениям в Таблице 3.

1.8 Пояснения по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке, помимо денежных средств на расчетных счетах в банках, числятся включенные в состав денежных эквивалентов размещенные на срок менее 3-х месяцев депозиты, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Валютные счета на 31.12.2025г. отсутствуют.

1.9. Пояснения по строке 1370 «Нераспределенная прибыль»

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 года составила 3 722 517 тыс.руб., на 31.12.2024 - 3 307 394 тыс.руб.

Дивиденды не распределялись.

1.10. Пояснения по строке 1410 , 1510 «Заемные средства»

Для строительства здания Торгового центра в 2017-2019гг были получены займы от физических лиц, ИП и организаций. Займы являются долгосрочными и краткосрочными. Окончательный срок возврата займов от физических лиц, ИП и организаций 31.12.2027г.

В 2022-2023гг. были получены беспроцентные займы, используемые в текущей деятельности организации. Окончательный срок возврата займов 2025-2027гг.

Расшифровка заемных средств

Наименование	Период	Остаток на начало	Получено	Возвращено	Остаток на конец
Займы	2024г.	548 405	190 700	(411 400)	327 705
	2025г.	327 705		(117 341)	210 364

Сроки погашения заемных средств в соответствии с договорами

Наименование	Сумма	Срок погашения
Займы	5 460	31.12.2026
Займы	2 220	28.02.2006
Займы	202 684	31.12.2027

1.11. Пояснения по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

В отложенные налоговые обязательства (ОНО) входят временные разницы по статье «Основные средства» и «Нематериальные активы», возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку по налогу на прибыль.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств

Наименование статьи	На 31.12.2024	Изменение за 2025 год		На 31.12.2025
		Создание	Погашение	
Основные средства	32 735	205	(8 432)	24 508

1.12. Пояснения по строке 1430 «Оценочные обязательства»

В соответствии со ст.10 Закона от 21.07.1997 г. № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» Обществом сформирован резерв финансовых средств для локализации и ликвидации последствий аварий опасно производственного объекта «Газовая котельная по адресу: г.Екатеринбург, ул.Ольховская,2» в размере 300 тыс.руб. Указанная сумма учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочные обязательства на демонтаж, утилизацию ОС и восстановление окружающей среды не создавались по причине отсутствия таких обязательств.

1.13. Пояснения по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

В учете к долгосрочной кредиторской задолженности относится задолженность сроком более 12 месяцев. Остальная задолженность со сроком менее 12 месяцев - относится к краткосрочной. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производился в соответствии с учетной политикой.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена за минусом НДС.

Расшифровка по составу кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило в результате хоз.операций	Выбыло в результате погашения	
Всего кредиторская задолженность, в т.ч.	за 2024 г.	209 877	2 867 958	(2 849 677)	228 158
	за 2025 г.	228 158	3 397 047	(3 413 576)	211 629
Краткосрочная кредитор-ская задолженность - всего	за 2024 г.	209 877	2 867 958	(2 849 677)	228 158
	за 2025 г.	228 158	3 397 047	(3 413 576)	211 629
<i>в том числе:</i>					
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за 2024 г.	51 743	557 833	(547 683)	61 893
	за 2025 г.	61 893	560 064	(549 066)	72 891
<i>авансы полученные</i>	за 2024 г.	94 171	1 561 200	(1 561 624)	93 747
	за 2025 г.	93 747	1 593 751	(1 613 393)	74 105
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	за 2024 г.	63 961	748 910	(740 368)	72 503
	за 2025 г.	72 503	1 242 855	(1 250 800)	64 558
<i>прочая</i>	за 2024 г.	2	15	(2)	15
	за 2025 г.	15	377	(317)	75

1.14. Пояснения по строке 1540 «Оценочные обязательства»

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" в бухгалтерском учете сформировано оценочное обязательство, связанное с предстоящей оплатой отпусков работников в 2025 году.

Резерв формируется в целом по организации. На конец календарного года проводится инвентаризация указанного резерва. Неиспользованные на последний день текущего года суммы указанного резерва подлежат отнесению в состав прочих доходов.

Оценочные обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды не создавались по причине отсутствия таких обязательств.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков	2 642	12 114	(11 623)	3 133

Раздел 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

2.1. Пояснения по строке 2110 «Выручка»

Выручка по видам деятельности

Код ОКВЭД	Наименование	Сумма		Процент	
		2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.
68.20.2	Аренда собственного нежилого недвижимого имущества	1 330 725	1 383 889	99,36	99,33
35.30.14	Производство тепловой энергии котельными	8 549	9 303	0,64	0,67
Итого		1 339 274	1 393 192	100	100

Себестоимость учитывается на счете 20.01. «Основное производство».

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.2. Пояснения по строкам 2120 «Себестоимость», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы»

Расшифровка общих расходов (20, 26 счет) по элементам затрат

Вид расходов	2024 год	2025 год
Материальные затраты	399 978	415 962
Расходы на оплату труда	89 055	134 628
Страховые взносы	15 461	23 309
Амортизация	149 782	150 309
Прочие затраты	108 308	122 884
ИТОГО	762 584	847 092

2.3. Пояснения по строкам 2320 «Проценты к получению»

В состав строки входят начисленные проценты по банковским депозитам, процентному займу, учитываемые на сч.91.01

2.4. Пояснения по строке 2340 «Прочие доходы»

Вид доходов	2024 год	2025 год
Доходы, связанные с целевым финансированием из ФСС	45	63
Реализация прочего имущества	839	0
Возмещение ущерба	160	0
Прочее		6
Итого по стр.2340	1 044	69

2.5. Пояснения по строке 2350 «Прочие расходы»

Вид расходов	2024 год	2025 год
Благотворительность	7 627	11 466
Услуги банка	98	284
Расходы непроизводственного характера	568	7 970
Прочие доходы и расходы	3 024	955
Пени, штрафы начисленные	1	0
Резервы по сомнительным долгам	106	0
Стоимость реализованного имущества	288	0
Итого по стр.2350	11 712	20 675

2.6. Пояснения по строке 2410 «Налог на прибыль»

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль

Наименование расхода	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы (ВВР)		
Страхование имущества	145	36
Оценочные обязательства	490	123
Итого ВВР	635	159
Налогооблагаемые временные разницы (НВР)		
Амортизация ОС и НМА	(33 730)	(8 433)
Амортизационная премия	819	205
Итого НВР	(-)32 911	(-)8 228
ИТОГО временных разниц	(-)33 546	(-)8 387

Информация по взаимосвязи между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения

Наименование показателя	Сумма	Пояснение (расчет)
Прибыль до налогообложения	556 593	стр.2300 ОФР
Ставка налога на прибыль	25%	
Условный расход по налогу на прибыль	139 148	556 593*25%
Изменение временных разниц	(-)8 387	
Изменение постоянных разниц	(2 321)	учитываются только в бухг.учете
Текущий налог на прибыль (по	149 856	139 148-(-)8 387+2 321

декларации)		
Налог на прибыль (стр.2410 ОФР)	141 469	139 148+2 321

Раздел 5. Прочая информация

1. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло существенных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

2. Информация о непрерывности деятельности

ООО «Верт-Инвест» в 2025 году не прекращало свои виды предпринимательской деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с допущением непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н, связанными сторонами признаются физические и юридические лица, способные оказать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказать влияние.

1. Группа «Преобладающие хозяйственные общества»

Связанная сторона: ООО «РЕНДЕР» ИНН 6658091463.

Характер отношений: оказывает на ООО «Верт-Инвест» влияние, в силу владения 25% доли в Уставном капитале.

Вид операции	Объем, тыс.руб	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.25г. операциям	Сроки завершения расчетов
Аренда имущества	89	0	расчеты завершены
Приобретение услуг	45 197	4 275	31.01.2026
Продажа услуг	2 439	538	31.01.2026

Выдан займ	426 100	758 100	31.12.2027
------------	---------	---------	------------

По всем операциям с ООО «РЕНДЕР» форма расчетов безналичная, резерв по сомнительным долгам не создавался, дебиторская задолженность не списывалась, условия операций соответствовали рыночным.

2. Группа «Основной управленческий персонал организации»

Связанная сторона: Востряков Алексей Владимирович.

Характер отношений: оказывает контролирующее влияние на ООО «Верт-Инвест» в силу того, что Востряков А.В. является директором организации.

Краткосрочные вознаграждения и налоги: вознаграждение, начисленное директору в 2025 году составило 13 350,5 тыс.рублей. Начисленная на него сумма страховых взносов составила 4 695,5 тыс.рублей.

3. Группа «Прочие связанные стороны»

• Физические лица

ФИО	Характер отношений
Морозов Олег Павлович	Оказывает влияние на организацию в силу владения 25% доли в Уставном капитале
Вилкин Иван Денисович	Оказывает влияние на организацию в силу владения 25% доли в Уставном капитале
Никифоров Анатолий Владимирович	Контролирует и оказывает влияние на организацию в силу владения 25% доли в Уставном капитале

• Юридические лица

Наименование	Вид операции	Объем, тыс.руб	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.25г. операциям	Сроки завершения расчетов
ТСЖ Минометчиков 5	Продажа услуг	1 250	218	31.01.2026

Юридические лица, входящие в группу «Прочие связанные стороны» контролируются и оказывают контролирующее влияние через директора Вострякова Алексея Владимировича.

По всем операциям с указанными юридическими лицами форма расчетов безналичная, резерв по сомнительным долгам не создавался, дебиторская задолженность не списывалась, условия операций соответствовали рыночным.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет более 25% в уставном капитале.

1. Морозов Олег Павлович (гражданство РФ, дата рождения 31.07.1967, место рождения г.Свердловск) – 26,67%

2. Вилкин Иван Денисович (гражданство РФ, дата рождения 05.05.1968, место рождения г.Березовский Свердловской области) – 26,67%

3. Никифоров Анатолий Владимирович (гражданство РФ, дата рождения 16.11.1964, место рождения г.Шумерля Чувашская АССР) – 26,67%

Операций с бенефициарными владельцами не было.

4. Информация о поручительствах

ООО «Верт-Инвест» является поручителем по следующим договорам с АО «СНГБ», возникшим из кредитных договоров, заключенных между ООО «РЕНДЕР» и АО «СНГБ».

Сумма обеспечения отражена на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в размере задолженности по кредитному договору, с учетом процентов (по данным ООО «РЕНДЕР»).

Договор поручительства	Лимит выдачи по кредитной линии	Задолженность на 31.12.25 по кредитному договору, с учетом процентов (по данным ООО «РЕНДЕР»)
№55 от 27.02.2023	700 000	3 080
№90 от 12.04.2022	313 605	2 116

5. Информация об условных активах и условных обязательствах

По состоянию на 31.12.2025 г. информация об условных активах и условных обязательствах отсутствует.

6. Информация о корректировках

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

Руководитель



Востряков А.В.

24.03.2026г

**Корректировка данных предшествующих отчетных периодов
в связи с изменениями Учетной политики**

Таблица 1.0.

		на 31 декабря 2024г			На 31 декабря 2023г		
Наименование показателя	код показателя	Сумма до корректиров ки	Корректиров ка 1	Сумма после корректиров ки	Сумма до корректиров ки	Корректиров ка 1	Сумма после корректиров ки
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС							
I. Внеоборотные активы							
Основные средства	1150	2 922 171	(2 456 507)	465 664	3 052 091	(2 581 798)	470 293
Основные средства, пригодные к использованию		2 920 492	(2 456 507)	463 985	3 050 806	(2 581 798)	469 008
Инвестиционная недвижимость	1160	-	2 456 507	2 456 507	-	2 581 798	2 581 798
Прочие внеоборотные активы	1190	-	364 650	364 650	-	87 990	87 990
ИТОГО по разделу I	1100	3 324 873	364 650	3 689 523	3 325 498	87 990	3 413 488
II. Оборотные активы							
Дебиторская задолженность	1230	375 648	(364 650)	10 998	94 786	(87 990)	6 796
ИТОГО по разделу II	1200	574 072	(364 650)	209 422	295 312	(87 990)	207 322
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ							
Себестоимость продаж	2120	624 591	(2 599)	621 992			
Валовая прибыль(убыток)	2100	714 683	2 599	717 282			
Коммерческие расходы	2210	0	2 599	2 599			

Таблица 1 "Наличие и движение нематериальных активов"

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменение за период				На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации (-)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
Нематериальные активы - всего	за 2024 г.	8 230	(2 330)	5 900	0	(2374)	(2 330)	0	5 856	0	5 856
	за 2025 г.	5 856	0	5 856	0	(5856)	0	0	0	0	0
в том числе:											
Аудиовизуальные произведения с исключит.правами	за 2024 г.	2 313	(2 313)	0	0	(2 313)	(2 313)	0	0	0	0
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Торговый знак Пекин	за 2024 г.	61	(17)	44	0	(61)	(17)	0	0	0	0
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенные капит.вложения в нематер.активы (счет 08.05)	за 2024 г.	5 856	0	5 856	0	0	0	0	5 856	0	5 856
	за 2025 г.	5 856	0	5 856	0	(5 856)	0	0	0	0	0

Таблица 2 «Наличие и движение основных средств и инвестиционной недвижимости»

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменение за период				На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства - всего	за 2025г	731 762	(267 777)	463 985	6 169			(28 318)	737 930	(296 095)	441 835
в том числе:	за 2024 г.	710 584	(241 599)	468 985	22 672	(1 613)	(1 389)	(27 472)	731 762	(267 777)	463 985
Производственные здания	за 2025г	45 682	(19 658)	26 024				(2 882)	45 682	(22 540)	23 142
	за 2024 г.	31 243	(17 498)	13 745	14 439	0	0	(2 160)	45 682	(19 658)	26 024
Сооружения и переда-точные устройства	за 2025г	411 865	(153 061)	258 804				(17 376)	411 865	(170 437)	241 428
	за 2024 г.	411 865	(135 589)	276 276	0	0	0	(17 472)	411 865	(153 061)	258 804
Транспортные средства	за 2025г	13 974	(11 383)	2 591				(1 011)	13 974	(12 394)	1 580
	за 2024 г.	13 974	(10 143)	3 831	0	0	0	(1 240)	13 974	(11 383)	2 591
Офисное оборудование	за 2025г	576	(109)	467	317			(42)	893	(151)	742
	за 2024 г.	118	(96)	22	458	0	0	(13)	576	(109)	467
Производств. и хозяйственный инвентарь	за 2025г	15 236	(5 969)	9 267	1 770			(1 640)	17 006	(7 609)	9 397
	за 2024 г.	7 461	(4 802)	2 659	7 775	0	0	(1 167)	15 236	(5 968)	9 268
Машины и оборудование	за 2025г	99 937	(77 598)	22 339	4 083			(5 367)	104 020	(82 965)	21 055
	за 2024 г.	101 550	(73 567)	27 983	0	(1 613)	(1 389)	(5 420)	99 937	(77 598)	22 339
Земельные участки	за 2025г	144 491		144 491					144 491		144 491
	за 2024 г.	144 491	0	144 491	0	0	0	0	144 491	0	144 491

Таблица 3 «Расшифровка по составу дебиторской задолженности»

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнит. долгам	Поступило в результате хоз.операций	Создан резерв по сомнител. долгам	Выбыло в результате погашения	Восстановлен/ списан резерв по сомн.долг.	по условиям договора	резерв по сомнит. долгам	задолж. за минусом резерва		
Всего дебиторская задолженность, в т.ч.	за 2024 г.	7 895	(1 099)	2 218 846	(106)	(2214 538)	0	12 203	(1 205)	10 998		
	за 2025 г.	12 202	(1 205)	2 204 750	0	(2199 486)	28	17 466	(1 176)	16 290		
<i>в том числе:</i>												
<i>Расчеты с покупателями</i>	за 2024 г.	3 686	(1 099)	1 608 256	(106)	(1 605 474)	0	6 468	(1 205)	5 263		
	за 2025 г.	6 468	(1 205)	1 671 840		(1 669 739)	28	8 569	(1 176)	7 392		
<i>Расчеты с поставщиками</i>	за 2024 г.	3 651	0	86 631	0	(88 613)	0	1 669	0	1 669		
	за 2025 г.	1 669	0	48 965	0	(47 966)	0	2 668	0	2 668		
<i>Задолженность по налогам и страховым взносам</i>	за 2024 г.	479	0	394 774	0	(392 725)	0	2 528	0	2 528		
	за 2025 г.	2 527	0	459 138	0	(455 987)	0	5 678	0	5 678		
<i>Прочая</i>	за 2024 г.	79	0	129 185	0	(127 726)	0	1 538	0	1 538		
	за 2025 г.	1 538	0	24 808	0	(25 794)	0	552	0	552		