Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 года
Акционерного общества «Время русских традиций»

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 3
1.1. Уставный капитал 3
1.2. Акционеры Общества 3
1.3. Дочерние и зависимые компании 3
1.4. Прочие сведения 3
2. Учетная политика 4
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
2.2. Нематериальные активы 4
2.3. Основные средства 4
2.4. Учет договоров аренды (лизинг) 5
2.5. Запасы 2.6.Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 5
2.7. Дебиторская задолженность 6
2.8. Оценка активов и обязательств 6
2.9. Активы и обязательства в иностранной валюте 6
2.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
2.11. Доходы и расходы 6
2.12. Внеоборотный актив по ФСБУ 14/2022 7
2.13. величины резервного фонда 7
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 8
3.1. Нематериальные активы. Наличие и движение нематериальных активов 8
3.2. Основные средства 8
3.3. Доходные вложения в материальные ценности 9
3.4. Незавершенные капитальные вложения 10
3.5. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации 10
3.6. Запасы 11
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 12
3.8. Дебиторская задолженность 13
3.9. Кредиторская задолженность 13
3.10. Оценочные обязательства 16
3.11. Прочие внеоборотные и оборотные активы 16
3.12. Резервы по сомнительным долгам 16
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 16
4.1. Выручка 16
4.2. Себестоимость продаж 16
4.3. Управленческие расходы 16
4.4. Прочие доходы и расходы, проценты к получению, проценты к уплате 17
4.5. Налог на прибыль 17
5. Прочие пояснения 18
5.1. Прибыль / убыток на акцию 18
5.2. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары 18
5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности 19
5.3.1. Условия ведения деятельности Общества 19
5.3.2. Кредитный риск 19
5.3.3. Рыночные риски 19
5.3.4. Процентный риск 19
5.3.5. Валютный риск 19
5.3.6. Риск ликвидности 19
5.3.7. Другие виды рисков 20
5.4. Непрерывность деятельности 20
5.5. Прочая информация 20
5.6. События после отчетной даты 20

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Время русских традиций» (далее – АО «ВРТ», Общество) за 2025 год раскрывается информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Мы определили, что Генеральный директор является надлежащим получателем информации по результатам аудита АО «ВРТ» и наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление, исходя из определения данного термина, данного в международном стандарте аудита 260 «Информационное взаимодействие с лицами, отвечающими 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 и структура Общества

АО «ВРТ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Время русских традиций».

Сокращенное наименование – АО «ВРТ».

Место нахождения Общества: 141032, Московская область, г. о. Мытищи, д. Белянниново, Промышленный проезд, стр. 22/2.

Почтовый адрес Общества: 141032, Московская область, г. о. Мытищи, д. Белянниново, Промышленный проезд, стр. 22/2.

Общество зарегистрировано 07 декабря 2001 года.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 15 января 2003 года, ОГРН: 10350055001618.

Действующая редакция Устава Общества зарегистрирована 23 декабря 2014 года.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган

- Генеральный директор Геннадий Анатольевич Лукьянов

Согласно п. 14.3 Устава функции Совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 18 450 тысяч рублей и состоит из 18 450 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.2. Акционеры Общества

Акционерами АО «ВРТ» являются:

Лукьянов Геннадий Анатольевич и Митякин Игорь Викторович

Данные из отчета от АО «Новый регистратор» (реестродержатель):

Фамилия И.О. акционера	31.12.2025		31.12.2024	
	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций
Лукьянов Геннадий Анатольевич	55	10 149	55	10 149
Митякин Игорь Викторович	45	8 301	45	8 301
Итого	**100**	**18 450**	**100**	**18 450**

1.3. Дочерние и зависимые компании

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

1.4. Прочие сведения

Главный бухгалтер Никонова Елена Юрьевна ведёт бухгалтерский и налоговый учет в Обществе.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 6 чел. (на 31.12.2024: 5 чел.).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Нематериальные активы

С 1 января 2024 года применяется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Нематериальные активы (далее – НМА) оцениваются по первоначальной стоимости, включающей:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате правообладателю;
- пошлины и другие аналогичные расходы, произведённые в связи с приобретением, созданием НМА;
- суммы, уплачиваемые исполнителям, подрядчикам за выполнение работ или оказание услуг по договорам подряда, возмездного оказания услуг, а также суммы, уплачиваемые авторам по договорам авторского заказа;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании НМА, в том числе отчисления на социальные нужды;
- расходы на содержание и эксплуатацию оборудования и иного имущества, использованных при создании НМА

(пункты 5, 10 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, п. 13 ФСБУ 14/2022).

В отношении НМА со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью, не превышающей лимит - 100 тысяч рублей в бухгалтерском учёте, затраты на приобретение, создание такого актива, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения по приобретению, созданию таких активов. **Общество обеспечивает надлежащий контроль, с использованием забалансового учёта, наличия и движения подобных НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022).**

Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета;

В бухгалтерском учете способ начисления амортизации НМА– линейный.

Общество не планирует продажу НМА, в связи с этим ликвидационная стоимость НМА равна нулю.

Активного рынка НМА нет, в связи чем НМА не переоцениваются (п. 17 ФСБУ 14/2022)

НМА не тестируются на предмет обесценения (п. 3 ФСБУ 14/2022) Общество является микропредприятием (дата включения в реестр МСП: 10.08.2017, Категория субъекта МСП: Микропредприятие).

НМА оцениваются по балансовой стоимости на отчётную дату.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, 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 не производится.

Для начисления амортизации основных средств используются методы:

Линейный;

Способ уменьшаемого остатка (п. 35 ФСБУ 06/2020).

Метод способа уменьшаемого остатка используется для начисления амортизации, объектов, введенных в эксплуатацию **до 2020 года**, по следующим группам основных средств с применением повышающего коэффициента - 3:

-Группа восемь: Здания (кроме жилых)

-Группа десять: Здания (кроме жилых)

-Объекты внешнего благоустройства

Для начисления амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию с **2020 года используется линейный метод**. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету (п. 37 ФСБУ 06/2020).

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Тестирование инвестиционной недвижимости и основных средств на предмет обесценения не проводится (п.3 ФСБУ 6/2020), Общество является микропредприятием (включено в реестр МСП 10.08.2017).

2.4. Учет договоров аренды

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 10.08.2017) 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 материально-производственных запасов (МПЗ) 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:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при строительстве;
- используемые для управленческих нужд организации.

Запасы учитываются по стоимости равной сумме фактических затрат на их приобретение.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

При списании запасов в производство 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)

Запасы, используемые в хозяйственной деятельности организации для ее управленческих нужд, включаются в расходы в момент приобретения. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете перспективно. Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах Общества, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев, в том числе, депозиты до востребования (п.5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н)

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Так, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением оплаты вознаграждения агента (комиссионера));
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения затрат и в иных аналогичных отношениях;
- возврат контрагентом перечисленной ему предварительной оплаты (аванса) товаров, работ, услуг;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентного возмещения от контрагента.

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. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления собственного или арендованного имущества. Выручка признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Все остальные доходы являются прочими доходами. Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходы по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции (работ, услуг) и ее реализации. Расходы по обычным видам деятельности учитываются в составе себестоимости продаж и управленческих расходов.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности считаются прочими расходами. Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, и т.д. осуществляется на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.12. Внеоборотный актив по ФСБУ 14/2022

Программное обеспечение (ПО) – автоматизированная система управления складом «LEAD WMS», представлены ниже в таблицах

Актив (средства) баланса

Содержание записи	код	31.12.2025	31.12.24	31.12.2023
1	2	3	4	5
Нематериальные активы	1110	418	470	522
Отложенные налоговые активы	1180	392	308	324
Прочие внеоборотные активы	1190			
Прочие оборотные активы	1260			

Источники (**Пассив**) баланса

Содержание записи	код	31.12.2025 к	31.12.24	31.12.2023
1	2	3	4	
Отложенные налоговые обязательства	1420	755	704	778

2.13. Величины резервного фонда

Величина резервного фонда в соответствие с учредительными документами АО «ВРТ».

Содержание записи	код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4	5
Уставный капитал	1310	18 450	18 450	18 450
Резервный капитал	1360	923	923	923
Нераспределённая прибыль	1370	111 946	111 961	111 190
Итого по разделу III		**131 319**	**131 334**	**130 563**

В Обществе в полном объёме создан резервный фонд 923 тыс. руб. в размере 5 процентов от величины уставного капитала.

В 2025г.Общество начисляло и выплачивало дивиденды в сумме 770 т.руб. за 2024 год.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	522	-	-	-	-	(104)	-	-	-	522	(104)
	5110	за 2024г.	522	-	-	-	-	-	-	-	-	522	-
в том числе:													
ПО «LEAD WMS»	5101	за 2025г.	522	-	-	-	-	(104)	-	-	-	522	(104)
	5111	за 2024г.	522	-	-	-	-	(52)	-	-	-	522	(52)

3.2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства ВСЕГО:	5200	за 2025г.	29 473	(9 295)	-	-	-	(1 071)	-	-	-	29 473	(10 365)
	5210	за 2024г.	29 473	(7 720)	-	-	-	(1 575)	-	-	-	29 473	(9 295)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2025г.	4 681	(2 928)	-	-	-	(526)	-	-	-	4 681	(3 455)
	5211	за 2024г.	4 681	(2 401)	-	-	-	(527)	-	-	-	4 681	(2 928)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2025г.	2 503	(2 078)		-	-	(117)	-	-	-	2 503	(2 195)
	5212	за 2024г.	2 503	(1 461)	-	-	-	(616)	-	-	-	2 503	(2 078)
Земельный участок	5204	за 2025г.	16 184	-	-	-	-	-	-	-	-	16 184	-
	5214	за 2024г.	16 184	-	-	-	-	-	-	-	-	16 184	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2025г.	609	(396)	-	-	-	(122)	-	-	-	609	(518)
	5215	за 2024г.	609	(274)	-	-	-	(122)	-	-	-	609	(396)
Другие виды основных средств	5206	за 2025г.	5 496	(3 893)	-	-	-	(305)	-	-	-	5 496	(4 198)
	5216	за 2024г.	5 496	(3 583)	-	-	-	(310)	-	-	-	5 496	(3 893)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Здания	5203	за 2024г.	133 946	(17 842)	-	-	-	(4 514)	-	-	-	133 946	(22 356)
	5213	за 2023г.	133 946	(13 776)	-	-	-	(4 066)	-	-	-	133 946	(17 842)

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27, п. 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости 2-ой корпус Производственно-складского и учебного центра	107 081	111 171	115 633

В бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в нематериальные ценности» представлена балансовая стоимость основных средств, переданных в операционную аренду.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Доходные вложения в материальные ценности ВСЕГО	5220	за 2025г.	11 597	(10 830)	103			(281)	-	-	-	11 700	(11 111)
	5230	за 2024г.	11 432	(9 257)	165	-	-	(1 573)	-	-	-	11 597	(10 830)
в том числе:													
Сооружения	5221	за 2025г.	7 199	(6 550)	103	-	-	(214)	-	-	-	7 302	(6 763)
	5231	за 2024г.	7 035	(5 044)	165	-	-	(1 407)	-	-	-	7 199	(6 550)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2025г.	198	(191)	-			(3)	-	-	-	198	(194)
	5232	за 2024г.	98	(188)	-			(3)	-	-	-	198	(191)
Транспортные средства	5223	за 2025г.	4 200	(4 089)	-	-	-	(64)	-	-	-	4 200	(4 153)
	5233	за 2024г.	4200	(4 025)	-			(64)	-	-	-	4 200	(4 089)

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	103	-	(103)	-
	5250	за 2024г.	-	165	-	(165)	-
в том числе:							
Комплект стеллажного оборудования	5241	за 2025г.	-	103	-	(103)	-
	5251	за 2024г.	-	165	-	(165)	-
Стеллажная конструкция	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения и Wi-Fi	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации, оповещения и контроля доступа	5244	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2024г.	-	-	-	-	-

3.5. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	103	165
в том числе:			
Система видеонаблюдения и Wi-Fi	5261	-	-
Система пожарной сигнализации, оповещения и контроля доступа	5262	-	-
Комплект стеллажного оборудования	5263	103	165

3.6. 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.	-	-	-	27 598	(27 598)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2024г.	-	-	-	26 068	(28 068)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	-	-	-	389	(389)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	-	-	-	277	(277)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	27 209	(27 209)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	27 791	(27 791)	-	-	-	-	-	-

3.7. 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	195	19	61
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса		195	19	335
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4500)		195	19	335

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

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (далее ОДДС) с отражением денежных потоков Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В ОДДС все суммы отражены в оценке нетто за вычетом НДС.

Возврат ранее уплаченного аванса подрядчику в ОДДС показан свёрнуто.

Прочие платежи (строка 4219 ОДДС), представлены ниже в таблице:

№ п/п	Прочие платежи в следующем составе:	2025	2024
1	Налог на имущество	2 430	2 535
2	Земельный налог	671	503
3	Прочие платежи в том числе свёрнутый НДС	788	156
4	Оплата за банковское обслуживание	58	163
5	Плата за размещение отходов	11	11
	Итого стр. 4129	**3 958**	**3 368**

3.8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2025г.**	**2 324**	**-**	**7 470**	**-**	**(2 127)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7 668**	**540**
	5530	**за 2024г.**	**914**	**-**	**1 734**	**-**	**(313)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 324**	**-**
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	1 301	-	6863	-	(1 301)	-	-	-	-	-	6 863	540
	5531	за 2024г.	89	-	1 301	-	(89)	-	-	-	-	-	1 301	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	488	-	608	-	(525)	-	-	-	-	-	571	-
	5532	за 2024г.	313	-	399	-	(225)	-	-	-	-	-	488	-
Расчеты по налогам сборам	5513	за 2025г.	210	-	-	-	(210)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2024г.	210	-	-	-		-	-	-	-	-	210	-
Расчеты ЕСН	5514	за 2025г.	325	-		-	(91)	-	-	-	-	-	234	-
	5534	за 2024г.	302	-	23	-	(55)	-	-	-	-	-	325	-

3.9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 2025г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	6979	-	-	(6 979)	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Заёмные средства	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	6 979	-	-	(6 979)	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2025г.**	**3 497**	**689**		**(882)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3 304**
	5580	**за 2024г.**	**3 718**	**1 104**		**(1 325)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3 497**
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	645	**499**	-	**(600)**	-	-	-	-	546
	5581	за 2024г.	1 313	600	-	(1 268)	-	-	-	-	645
авансы полученные	5562	за 2025г.	275	**3**	-	**(19)**	-	-	-	-	259
	5582	за 2024г.	169	138	-	(32)	-	-	-	-	275
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	987	**172**		**(233)**	-	-	-	-	925
	5583	за 2024г.	774	238		(25)	-	-	-	-	987
Расчеты по НДс не отраженные в ЕНС	5564	за 2025г.	1501	-	-	(30)	-	-	-	-	1 470
	5584	за 2024г.	1388	113	-	-	-	-	-	-	1 501
Расчеты по социальному обеспечению и страхованию	5565	за 2025г.	89	15	-	-	-	-	-	-	104
	5585	за 2024г.	74	15	-	-	-	-	-	-	89
прочая	5566	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**5550**	**за 2025г.**	**3 497**	**689**		**(874)**	**-**	**X**	**-**	**-**	**3 304**
	5570	**за 2024г.**	**10 697**	**1 104**		**(1 325)**	**-**	**X**	**-**	**-**	**3 497**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества за минусом НДС по авансам и предварительным оплатам. По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса был отражен долгосрочный беспроцентный заем, который полностью погашен в 2024 г.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражено что полученных краткосрочных займов и кредитов нет.

3.10. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету счет 62 и 76.6
Если срок превышает 90 дней, то в размере 100%. Резервы формируются только по договорам в рублях и только по просроченной задолженности.

3.11. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, и согласно с п. 19 и п.20 Учетной политики созданы оценочные обязательства на оплату отпусков:

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства на оплату отпусков - всего	5700	132	494	(319)	(214)	93

3.12. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены неисключительные права использования программного обеспечения, сроком более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Неисключительные права пользования ПО, СПИ 5 лет	-	-	-

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены неисключительные права использования программного обеспечения, сроком менее 12 мес.

Прочие оборотные активы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Неисключительные права пользования ПО, СПИ менее 12 месяцев	-	-	-

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основным видом деятельности в 2024 году, как и в предыдущие годы, является предоставление собственного недвижимого имущества в краткосрочную аренду (операционная аренда)

Выручка	2025 год	2024 год
Сдача в аренду недвижимого имущества	35 226	34 269

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 выполнением работ и оказанием услуг.
Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

Себестоимость продаж 2025 год	2025 год	Структура %	2024 год	Структура %
Амортизация ОС и ДВМЦ	5 858	21,54%	7 655	27,55%
Текущий ремонт (Комплекс №2, в т. ч. ремонт ОС и МЦ)	6 570	24,16%	6 687	24,06%
Расходы на оплату труда	5 586	20,54%	5 114	18,40%
Коммунальные расходы	4 274	15,71%	4 321	15,55%
Электроэнергия	1 531	5,63%	1 402	5,04%
Страховые взносы	1 278	4,70%	1 048	3,77%
Теплоэнергия	848	3,12%	851	3,06%
Техническая поддержка ПО складской программы и системы пожарной сигнализации	1 034	3,80%	472	1,70%
Плата за размещение отходов в т. ч. вывоз ТКО	230	0,80%	240	0,86%
Итоги:	**27 209**	**100,00%**	**27 791**	**100,00%**

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах представлена следующая структура затрат, информация дана ниже в таблице:

Статьи затрат	2025 год	Структура %	2024 год	Структура %
Имущественные налоги	3 076	51,32%	3 175	58,48%
Охрана	1 815	30,28%	1 344	24,75%
Аудит	319	5,33%	305	5,61%
Программное обеспечение	192	3,20%	173	3,19%
Услуги связи	110	1,84%	120	2,21%
Списание материалов	212	3,54%	113	2,08%
Коммунальные расходы	60	1%	86	1,58%
Консультационные, юридические, нотариальные услуги	61	1%	53	0,97%
Амортизация НМА	52	0,87%	52	0,96%
Ремонт ОС и МЦ	48	0,80%	8	0,15%
Прочие расходы	49	0,82%	1	0,03%
Итоги:	**5 994**	**100%**	**5 430**	**100%**

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

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам		-
Реализация основных средств		-
Корректировка резерва по оплате отпусков	214	184
Корректировка элементов амортизации ОС		-
Прочая операционная деятельность	13	
Итого	**227**	**184**
Проценты к получению		-

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	(58)	(163)
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(455)	(12)
Прочие расходы	(37)	(30)
Резерв по сомнительным долгам	(540)	-
Итого	**(1 090)**	**(205)**
Проценты к уплате	-	-

4.5. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в учете. Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	**1 160**	**1 027**
2. Условный (расход) / условный доход по налогу на прибыль стр. 1 * 25 %(20%)	**(290)**	**(205)**
3. Налог на прибыль по данным бухгалтерского учёта (стр. 4.1+стр. 4.2)	**(404)**	(178)
4. Налогооблагаемая прибыль (убыток) по данным декларации	1 752	1 572
Ставка налога на прибыль в 2024 году/2025	25%	20 %
4.1. Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(457)	(314)
4.2. Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	53	136
5. Сальдо выявленное на счете 99 по операциям, связанным с пересчётом ОНА и ОНО по ставке 25 процентов	-	**(79)**
6.Чистая прибыль (убыток): стр. 1 – стр. 3 – стр.5	**756**	**770**

По состоянию на 31.12.2024 скорректированы величины отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) на 79 тыс. рублей (стр. 2460 отчета о финансовых результатах),

по причине «новой» ставки налога на прибыль организаций – 25 процентов, которая применяется с 01 января 2025 года.

5. Прочие пояснения

5.1. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.
Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.
Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2500 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Совокупный финансовый результат периода	756	770
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	18 450	18 450
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	**0,0410**	**0,0417**

У Общества не было фактов хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

5.2. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанные стороны физические лица, информация представлена ниже в таблице:

Фамилия И.О.	Гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
физические лица		
Лукьянов Г.А.	Россия	акционер, бенефициар, генеральный директор
Митякин И.В.	Россия	акционер, бенефициар

Связанные стороны физические лица – ключевой управленческий персонал:

Наименование	Виды операций	2025 год	2024 год
Ключевой управленческий персонал	Заработная плата	2 893	2 741
	Отпускные	247	217
	Страховые взносы	641	513

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

В 2025г.Общество начисляло и выплачивало дивиденды в сумме 770 т.руб.

Фамилия И.О.	Виды операций	2025 год	2024 год
Лукьянов Г.А.	Дивиденды	424	-
Митякин И.В.	Дивиденды	346	-

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. 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 2015 - 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.

5.3.2. 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. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму.
Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты услуг аренды Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы.

5.3.3. 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.

5.3.4. Процентный риск

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют обязательства с процентной ставкой.

5.3.5. Валютный риск

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

5.3.6. 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, задолженность по привлечённым заёмным средствам. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций (срок погашения обязательств позже погашения активов) потенциально увеличивает прибыльность, но снижает ликвидность.
Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование. Общество выполняет процедуры минимизации рисков - строгое исполнение обязательств по договорам с поставщиками (подрядчиками) и покупателями (арендаторами).

5.3.7. 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.
Налоговые органы как правило принимают самую жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, в связи с чем могут предъявить претензии, по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Нам не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.
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.

5.4. Непрерывность деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.
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.

5.5. 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.

5.6. 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 санкций со стороны недружественных элит ряда государств и СВО. 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
АО «ВРТ» Геннадий Анатольевич Лукьянов

«25» марта 2026 г.