

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Грин Сити»
ИНН 4238021614

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Грин Сити»

Сокращенное наименование: ООО «Грин Сити»

1.2. Место нахождения и адрес: 653000, РФ, Кемеровская область-Кузбасс, г. Прокопьевск, пр. Шахтеров, д.12, офис 205

1.3. ОГРН: 1074238001573

1.4. Дата государственной регистрации: 24.10.2007г.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. составляет 5 человек, за 2024 г. - 8 человек, за 2023 г.- 8 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Исполнительный орган – генеральный директор

Данилова Ольга Владимировна	с 24.01.2011г. по настоящее время
-----------------------------	-----------------------------------

В состав основного управленческого персонала Общества входит генеральный директор, являющийся единоличным исполнительным органом Общества. Вознаграждение директора оговорено условиями трудового договора и действующей в Обществе системой оплаты труда.

1.7. Основной вид деятельности.

ОКВЭД 01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур.

Дополнительные виды деятельности:

- 01.11.1 Выращивание зерновых культур;
- 01.11.2 Выращивание зернобобовых культур;
- 01.19.1 Выращивание однолетних культур;
- 01.61 Предоставление услуг в области растениеводства;
- 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных;
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;
- 68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества;
- 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений;
- 68.10.23 Покупка и продажа земельных участков;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.8. Обособленные подразделения.

Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: 654006, РФ, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, д.18, офис 424 (обособленное подразделение без отдельного баланса, учет централизованный).

1.9. Филиалы и представительства отсутствуют.

1.10. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Состав участников и их доля в уставном капитале:

Имя/ Наименование участника	Доля собственности на начало отчетного периода, %	Изменения за отчетный период	Доля собственности на конец отчетного периода, %
Данилова Ольга Владимировна	100	-	100
Итого	100	-	100

По состоянию на 31.12.2025г. доля уставного капитала является обыкновенной и предоставляет владельцу (участнику) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества.

Бенефициарным владельцем ООО «Грин Сити» является Данилова Ольга Владимировна, гражданин Российской Федерации. Согласие на раскрытие персональных данных не получено. За проверяемый период Общество выплаты в ее пользу вознаграждение за оплату труда в соответствии с трудовым договором в сумме 3471 тыс.руб. Суммы начисленных страховых взносов за 2025г. составили 592 тыс.руб.

Указанные вознаграждения являются краткосрочными. В 2025г. в Обществе отсутствуют долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате.

1.12. Уставный капитал составляет 115 тыс. р. (полностью оплачен).

1.13. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.14 Валюта отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Грин Сити» составлена в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1.15 Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету РФ.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Основные положения утвержденной учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на

применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

1. Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

2. Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

3. Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

4. Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

5. Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.1.1. Классификация активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.1.2. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

(Основание: пункты 12,13 ФСБУ 6/2020).

Активы стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода, за исключением земельных участков. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

(Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по всем объектам основных средств начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

(Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020).

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится.

(Основание: пункты 3, 38 ФСБУ 6/2020).

Организация выделяет следующие **виды и группы основных средств**:

Виды	Группы
Недвижимость	Земельные участки
	Инвестиционная недвижимость
Машины и оборудование	Машины и оборудование
Транспортные средства	Транспортные средства
Другие виды основных средств.	Офисное оборудование
	Производственный и хозяйственный инвентарь
	Другие виды основных средств

Основные средства, купленные и впоследствии переданные в аренду учитываются на счете 01 «Основные средства «Инвестиционная недвижимость»».

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

2.1.3. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п.15 ФСБУ 14/2022)

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022, стоимостью за единицу ниже 40 тыс. руб. в составе НМА не учитываются. Затраты на приобретение, создание малоценных активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

(Основание: п.7 ФСБУ 14/2022).

Амортизация по нематериальным активам начисляется за месяц.

(п. 37 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава нематериальных активов в бухгалтерском учете.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

(Основание: пункты 39–41 ФСБУ 14/2022).

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

(Основание: пункты 3, 43 ФСБУ 14/2022).

2.1.4. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

(Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета запасов является номенклатурный номер запаса.

(Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Товары согласно п.3 ФСБУ 5/2019, являются частью запасов Общества, приобретенных или полученных от других юридических и физических лиц и предназначенных для перепродажи. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Товары представлены объектами недвижимого имущества, предназначенными для перепродажи (земельные участки, жилые дома).

В соответствии с п.10 ФСБУ 5/2019 к фактическим затратам на приобретение относятся, в частности, затраты по доведению запасов до состояния, необходимые для потребления, продажи или использования.

При выбытии запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы.

(Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Основание: пункт 32 ФСБУ 5/2019.

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом расходов при их приобретении.

(Основание: пункт 21 ФСБУ 5/2019, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н).)

2.1.5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество берет в аренду помещения (в качестве юридического адреса и под офисы) и земельные участки без права выкупа и без намерений сдавать арендованное имущество в субаренду. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

(Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).

Общество предоставляет в аренду основные средства в виде земельных участков, которые классифицированы как инвестиционная недвижимость в соответствии с п.11 ФСБУ 6/2020, на условиях операционной аренды в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018, поскольку земельные участки имеют неограниченный срок полезного использования и их потребительские свойства не изменяются со временем. Доходы по операционной аренде признаются равномерно: ежемесячно.

2.1.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.1.7. Учет расходов и доходов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.

(Основание: п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н))

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считать прочими доходами.

Расходы Общества в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: п.18-19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.1.8. Существенность ошибок.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 7 %.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

3.1.1 Нематериальные активы														
3.1.1.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	40	(40)	-	(40)	40	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 (40)
в том числе:														
Программа	За 2025 г.	40	(40)	-	(40)	40	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 (40)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025г. в составе нематериальных активов была списана программа для ЭВМ в сумме 40 тыс.руб.

Списание произведено в связи с утратой способности приносить экономические выгоды, операция не повлияла на финансовый результат (убыток от выбытия отсутствует).

3.2. Основные средства.

Общество, ведет бухгалтер в упрощенном порядке, отражает в балансе укрупненные показатели, которые включают в себя несколько показателей. В строке 1150 приводится показатель «Основные средства» и показатель «Инвестиционная недвижимость».

3.2.1 Основные средства														
3.2.1.1 Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 274	(2 332)	-	(64)	2 064	(9)	-	-	-	-	-	-	4 210 (277)
	За 2024 г.	4 274	(1 674)	-	-	-	(658)	-	-	-	-	-	-	4 274 (2 332)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	48	(25)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	48 (34)
	За 2024 г.	48	(15)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	48 (25)
Офисное оборудование	За 2025 г.	307	(307)	-	(64)	64	-	-	-	-	-	-	-	243 (243)
	За 2024 г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307 (307)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 000	(2 000)	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	2 000 -
	За 2024 г.	2 000	(1 351)	-	-	-	(649)	-	-	-	-	-	-	2 000 (2 000)
Земельные участки	За 2025 г.	1 919	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 919 -
	За 2024 г.	1 919	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 919 -
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443 -
	За 2024 г.	443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443 -
в том числе:														
Земельные участки	За 2025 г.	443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443 -
	За 2024 г.	443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443 -

3.2.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 014	23	682
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	14	23	33
Транспортные средства	2 000	-	649
Неамортизируемые основные средства - всего	2 362	2 362	2 362
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 362	2 362	2 362

По состоянию на 31.12.2025г. в составе основных средств числится транспортное средство-автомобиль TOYOTA CAMRY 2017 г.в. инв. № 000000068 первоначальная стоимость 2 000 тыс. руб., введен в эксплуатацию 26.11.2021г. На 31.12.2025 исправлена существенная ошибка применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно (п. 51) в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (п. 9).

На конец 2021 г. ошибочно не пересмотрены элементы амортизации (срок полезного использования — СПИ, ликвидационная стоимость — ЛС) по п. 37 ФСБУ 6/2020 и Рекомендациям Фонда НРБУ «БМЦ» Р-6/2009-КпР. Амортизация начислялась по первоначальному СПИ 37 мес. до полного износа (31.12.2024), после чего объект числился с нулевой балансовой стоимостью (БС) при продолжающейся эксплуатации.

Исправление на 31.12.2025г.:

- Установлен СПИ 85 мес. с даты ввода в эксплуатацию (конец 2021 г.);
- Ликвидационная стоимость (ЛС) установлена в размере 2 000 тыс. руб.;
- Амортизируемая стоимость определена как первоначальная стоимость за вычетом ликвидационной стоимости и составляет 0 тыс.руб. (п. 41 ФСБУ 6/2020);
- Сторнирована избыточная накопленная амортизация в сумме 2 000 тыс.руб. (Дт 91.2 Кт 02);
- Балансовая стоимость объекта восстановлена до 2 000 тыс. руб. (равна ЛС);
- Амортизация за 2025 г. по указанному объекту составила 0 тыс.руб./мес.

Влияние на показатели по объекту на 31.12.2025г.:

Показатель	До исправления	После исправления
Первоначальная стоимость	2 000 тыс. руб.	2 000 тыс. руб.
Накопленная амортизация	2 000 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	0 тыс. руб.	2 000 тыс. руб.
СПИ	37 мес.	85 мес.

Объект пригоден к использованию и продолжает эксплуатироваться в деятельности Общества. Элементы амортизации пересматриваются ежегодно на конец отчетного года, а так же при наступлении событий, влияющих на СПИ или ЛС (п. 37 ФСБУ 6/2020). Сравнительные данные за 2024 г. и предшествующие периоды не корректировались в связи с перспективным применением стандарта ФСБУ 6/2020. Раскрытие информации об указанной ошибке и порядок ее исправления произведены с учетом п. 45 ФСБУ 6/2020 и п. 9 ПБУ 22/2010.

3.3. Запасы.

3.3.1. Запасы											
3.3.1.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	9 641	-	373	(573)	-	-	X	X	9 441	-
	За 2024 г.	10 448	-	1 608	(2 415)	-	-	X	X	9 641	-
в том числе:											
Материалы	За 2025 г.	-	-	373	(373)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	393	(393)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	9 641	-	-	(200)	-	-	-	-	9 441	-
	За 2024 г.	10 448	-	1 215	(2 022)	-	-	-	-	9 641	-

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары. Товары представлены объектами недвижимого имущества, предназначенными для перепродажи (земельные участки, жилые дома). Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.4. Пояснения к строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

Общество, ведет бухгалтер в упрощенном порядке, отражает в балансе укрупненные показатели, которые включают в себя несколько показателей. В строке 1240, приводится показатель «Дебиторская задолженность».

3.4.1. Дебиторская задолженность												
3.4.1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицирован	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 994	-	1 086	-	(11 994)	-	-	-	1 086	-	
	За 2024 г.	31 134	-	2 945	-	(22 085)	-	-	-	11 994	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 199	-	28	-	(1 199)	-	-	-	28	-	
	За 2024 г.	1 200	-	199	-	(200)	-	-	-	1 199	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 490	-	831	-	(10 490)	-	-	-	831	-	
	За 2024 г.	29 335	-	2 708	-	(21 553)	-	-	-	10 490	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	219	-	(1)	-	-	-	219	-	
	За 2024 г.	31	-	1	-	(31)	-	-	-	1	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	5	-	-	-	(1)	-	-	-	4	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	294	-	-	-	(294)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	263	-	31	-	-	-	-	-	294	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	6	-	6	-	(6)	-	-	-	6	-	
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-	
Итого	За 2025 г.	11 993	-	1 086	-	(11 994)	-	-	X	1 086	-	
	За 2024 г.	31 134	-	2 945	-	(22 085)	-	-	X	11 994	-	

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 1086 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 11994 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом проведено тестирование дебиторской задолженности. По результатам тестирования оценено, что вероятность гашения дебиторской задолженности высокая. Признаков сомнительности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.5. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г.
Расчетный счет	50	236
Итого:	50	236

3.6. Пояснения к строке 1300 «Капитал».

На 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 115 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025г составила 13955 тыс.руб.

3.7. Пояснения к строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность сформирована кредитовым сальдо по расчетам с поставщиками и подрядчиками, расчетам с разными дебиторами и кредиторами, расчетам по налогам и сборам, расчетам по социальному страхованию и обеспечению, расчетам с персоналом по оплате труда. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7.1. Обязательства								
3.7.1.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 631	350	-	(1 098)	-	-	883
	За 2024 г.	1 510	363	-	(242)	-	-	1 631
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	335	-	-	-	-	335
	За 2024 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	2	-	(10)	-	-	2
	За 2024 г.	4	8	-	(2)	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	405	11	-	(165)	-	-	251
	За 2024 г.	509	51	-	(155)	-	-	405
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	272	-	-	(184)	-	-	88
	За 2024 г.	222	50	-	-	-	-	272
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	944	2	-	(739)	-	-	207
	За 2024 г.	713	254	-	(23)	-	-	944
Итого	За 2025 г.	1 631	350	-	(1 098)	-	X	883
	За 2024 г.	1 510	363	-	(242)	-	X	1 631

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка».

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от сдачи в аренду имущества	2943	2722
Выручка от реализации товаров	220	2000
Итого	3163	4722

4.2. Пояснения к строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности».

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(573)	(2415)
Затраты на оплату труда	(6690)	(10911)
Отчисления на социальные нужды	(1368)	(2070)
Амортизация	(9)	(658)
Прочие затраты	(5185)	(8424)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(13825)	(24478)

4.3. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы».

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы- всего, в том числе	2736	61
Доходы, связанные с пересмотром элементов амортизации	2000	-
другие доходы	736	61
Прочие расходы- всего, в том числе	(228)	(345)
расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	(54)	(69)
другие расходы	(174)	(276)

4.4. Пояснения по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организации».

В строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах показан расход по налогу при упрощенной системе налогообложения, равный сумме текущего налога, за 2025г. в размере (401) тыс.руб., за 2024г. в размере (708) тыс.руб.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

В 2024 году выручка составила 4 722 тыс. руб., в 2025 году — 3 163 тыс. руб., что свидетельствует о снижении совокупной выручки на 1 559 тыс. руб. Общество сдает недвижимость в аренду и занимается реализацией товаров. Основным фактором, повлиявшим на снижение общего объема выручки в 2025 году, стало сокращение показателя выручки от продажи недвижимого имущества по сравнению с 2024 годом. Это обусловлено объективными факторами на рынке недвижимости (пониженный спрос, изменение ценовой конъюнктуры). При этом арендная деятельность (сдача недвижимого имущества в аренду) оставалась стабильной, и

поступления от арендных платежей существенно не изменились, однако они не компенсировали снижение выручки от продаж недвижимости.

6. Информация о связанных сторонах.

Сделки со связанными сторонами (учредитель, руководитель, аффилированные организации) отсутствуют.

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

В период после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год события, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, а также события, которые могли бы вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

8. Информация о государственной помощи.

Общество не получало государственную помощь ни в отчетном, ни в предшествующем отчетному периодах.

Генеральный директор
27.03.2026г.

Данилова О.В.