

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «АСТРА» за 2025 год**

1. Общие сведения об организации. Основные виды экономической деятельности

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «АСТРА».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «АСТРА».

1.3. Место нахождения: 125130, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, проезд Старопетровский, д. 1А, помещ. 14/1.

1.4. Дата регистрации: 25.05.2023, ОГРН: 1237700369378.

1.5. ИНН: 9714011420, КПП: 774301001

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 2 человека; за 2024 год – 3 человека; численность работающих на 31.12.2025 – 2 человека; на 31.12.2024 – 2 человека.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Поднебесов Виктор Викторович	100

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Общество является субъектом малого предпринимательства.

1.10. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Исполнительный единоличный орган – Генеральный директор Николашина А.О.

1.12. Основные виды экономической деятельности:

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.13. С 01.01.2025 Общество находится на упрощенной системе налогообложения (УСН) с применением ставки НДС 20%. С 01.01.2026 Общество применяет ставку НДС 22%.

1.14. На 31.12.2025 Общество не является Истцом или Ответчиком в судебных процессах.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Являясь субъектом малого предпринимательства, Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Учет основных средств

Актив принимается к учету в качестве основных средств, если он удовлетворяет критериям признания, приведенным в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Одновременно с этим стоимость объекта должна превышать 100 000 рублей.

Амортизация по всем группам объектов основных средств начисляется линейным способом.

2.3. Учет аренды

В случае, когда Общество выступает арендатором, Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если одновременно выполняются следующие условия:

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

В случае, когда Общество является арендодателем, все объекты, которые сдаются в аренду классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

2.4. Учет сырья и материалов

Материально-производственные активы стоимостью более 5 000 рублей, но не более 100 000 руб. включаются в состав материалов, выданных сотрудникам.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

2.5. Учет товаров

При реализации товаров и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. Резерв под снижение стоимости товаров не создается.

2.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является поступление доходов от оказания услуг по консультированию по вопросам коммерческой деятельности, по ведению бухгалтерского и налогового учета других организаций-заказчиков, по аренде нежилых помещений и по оптовой торговле эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими.

Выручка от реализации отражается в учете по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора или по факту принятия заказчиком работ и услуг на основании подписанного акта.

2.7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В составе финансовых вложений отражаются банковские депозиты со сроком размещения более 3 месяцев.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных эквивалентов на 31.12.2025, 31.12.2024 отражены денежные средства на счетах в банках.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	101 125	(12 628)	37 335	(33 030)	7 673	(25 823)	-	-	-	105 430	(30 778)
	3а 2024 г.	-	-	101 125	-	-	(12 628)	-	-	-	101 125	(12 628)
в том числе: Здание, используемые для собственных нужд	3а 2025 г.	22 784	(3 230)	1 612	(2 599)	476	(4 499)	-	-	-	21 797	(7 253)
	3а 2024 г.	-	-	22 784	-	-	(3 230)	-	-	-	22 784	(3 230)
Здание, сдаваемое в субаренду	3а 2025 г.	78 341	(9 398)	35 723	(30 431)	7 197	(21 324)	-	-	-	83 633	(23 525)
	3а 2024 г.	-	-	78 341	-	-	(9 398)	-	-	-	78 341	(9 398)

4.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание объектов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	11 081	(6 000)	-	-	-	-	5 081	-
	За 2024 г.	1 000	-	2 000	(3 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Банковские депозиты	За 2025 г.	-	-	11 081	(6 000)	-	-	-	-	5 081	-
	За 2024 г.	1 000	-	2 000	(3 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	11 081	(6 000)	-	-	-	-	5 081	-
	За 2024 г.	1 000	-	2 000	(3 000)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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 видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	36 286	(36 286)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	40	-	26 835	(26 875)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	573	(476)	-	-	(97)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	891	(328)	-	-	(563)	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 231	(1 231)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	35 712	(35 809)	-	-	97	-	-	-
	3а 2024 г.	40	-	24 713	(25 316)	-	-	563	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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.	23 850	-	4 166	-	(20 996)	-	-	-	7 020	-
	За 2024 г.	236	-	23 850	-	(236)	-	-	-	23 850	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	555	-	3 021	-	(1 122)	-	-	-	2 454	-
	За 2024 г.	-	-	555	-	-	-	-	-	555	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 012	-	334	-	(12 000)	-	-	-	346	-
	За 2024 г.	-	-	12 012	-	-	-	-	-	12 012	-
Обеспечительный платеж по аренде	За 2025 г.	10 702	-	-	-	(7 298)	-	-	-	3 404	-
	За 2024 г.	-	-	10 702	-	-	-	-	-	10 702	-
Прочая	За 2025 г.	581	-	811	-	(576)	-	-	-	816	-
	За 2024 г.	236	-	581	-	(236)	-	-	-	581	-
Итого	За 2025 г.	23 850	-	4 166	-	(20 996)	-	-	X	7 020	-
	За 2024 г.	236	-	23 850	-	(236)	-	-	X	23 850	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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 отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	88 497	34 487	-	(48 333)	-	(22 964)	51 687
	За 2024 г.	-	88 497	-	-	-	-	88 497
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	88 497	34 487	-	(48 333)	-	(22 964)	51 687
	За 2024 г.	-	88 497	-	-	-	-	88 497
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 615	3 562	-	(12 440)	-	22 964	36 701
	За 2024 г.	5 464	22 615	-	(5 464)	-	-	22 615
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 654	75	-	(4 654)	-	-	75
	За 2024 г.	-	4 654	-	-	-	-	4 654
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 718	1 354	-	(3 543)	-	-	11 529
	За 2024 г.	2 983	13 718	-	(2 983)	-	-	13 718
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	22 964	22 964
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 230	2 133	-	(4 230)	-	-	2 133
	За 2024 г.	1 428	4 230	-	(1 428)	-	-	4 230
Прочее	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	1 053	13	-	(1 053)	-	-	13
Итого	За 2025 г.	111 112	38 049	-	(60 773)	-	X	88 388
	За 2024 г.	5 464	111 112	-	(5 464)	-	X	111 112

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-

всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
-------	------------	---	---	---	---	---

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	11 994	14 142	-
в том числе:			
Обеспечительный платеж	11 994	14 142	-
Выданные - всего	3 404	11 710	-
в том числе:			
Обеспечительный платеж	3 404	10 702	-
Поручительство	-	1 008	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	574	2 122
Затраты на оплату труда	6 070	5 843
Отчисления на социальные нужды	1 120	1 097
Амортизация	25 348	12 627
Прочие затраты	16 064	14 502
Итого по элементам	49 176	36 191
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	40
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 176	36 231

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Расшифровка основных показателей Бухгалтерской отчетности

12.1 Основные средства

По строке 1150 отражена стоимость арендованного имущества (ППА). По строке 1160 отражена стоимость арендованного имущества, переданного в субаренду (ППА).

Право пользования активом (ФСБУ 25/2018)								
На 31.12.2025					На 31.12.2024			
Наименование ППА	Площадь, кв. м.	Фактическая стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Срок действия договора	Площадь, кв. м.	Фактическая стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Срок действия договора
Здание (в составе Основных средств)	186,93	21 797	7 253	Оценочное значение – 56 месяцев	210,03	22 784	3 230	Оценочное значение – 56 месяцев
Здание (в составе Инвестиционной недвижимости)	706,61	83 633	23 525	Оценочное значение – 56 месяцев	655,71	78 341	9 398	Оценочное значение – 56 месяцев

12.2 Прочие оборотные активы

По строке 1260 отражены расходы будущих периодов.

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1С: Предприятие	25	22
Комиссия по банковской гарантии	66	0
Итого	91	22

12.3 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности, тыс. руб., без НДС

№	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1	Аренда нежилых помещений	46 978	30 963	33 035	19 815
2	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности	7 770	4 846	10 998	5 501
3	Реализация товаров	1	1	2 348	1 231
	Итого	54 749	35 810	46 381	26 547

Расшифровка управленческих расходов, тыс. руб.

Расход	2025	2024
Амортизация	4 500	3 230
Арендная плата	1 782	1 192
Материальные затраты	477	559
Прочие затраты	287	46
Расходы на оплату труда	4 167	2 870

Страховые взносы	710	471
Расходы на Интернет	728	524
Расходы на поддержание офисных помещений	561	590
ДМС сотрудников	154	202
Итого	13 366	9 684

12.4 Прочие доходы и расходы

Вид прочего дохода	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Курсовые разницы	0	1
Процентные доходы	3 181	1 193
Всего	3 181	1 194

Вид прочего расхода	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	48
Расходы на услуги банков	86	50
НДС не принимаемый к зачету	19	52
Прочие расходы	11	2
Итого	116	152

Генеральный директор _____ Николашина А.О.
27.03.2026