

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
АО РОСРАЗМЕЩЕНИЕ
за 2025 год

25 марта 2026 года

Акционерное общество «РОСРАЗМЕЩЕНИЕ» создано в соответствии с ГК РФ, федеральными законами от 21.12.2001 №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» в форме преобразования ФГУП «Росразмещение» ИНН 7717010358 КПП 770801001, на основании распоряжения Правительства РФ от 31.12.2019 №3260-р, приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 24.03.2020 №76 и распоряжением ТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом в городе Москве от 05.07.2022 №77-882-р и является правопреемником ФГУП «Росразмещение».

Акционерное общество «Росразмещение» зарегистрировано 03 ноября 2022 года.

ОГРН 1227700721819

ИНН 7743397422

КПП 772001001

Размер уставного капитала в соответствии с Уставом АО «Росразмещение» составляет 804 373 тыс. руб.

Формирование уставного капитала АО «Росразмещение» осуществилось за счет подлежащего приватизации имущественного комплекса ФГУП «Росразмещение», основание Распоряжение ТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом в городе Москве от 30.12.2021г. №77-1827-р, с учетом внесенных в него изменений.

Единственным акционером общества является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВИВО МАРКЕТ» (ИНН 3461061226).

В 19 апреля 2025 года в учредительные документы вносилось изменение: исключён пункт 2.4. статьи 2 Устава АО «Росразмещение» (Информация о почтовом адресе и месте хранения документов общества).

Общество имеет образовательную лицензию (Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий Л035-01298-77/00739145 141 от 16.10.2023) Лицензирование образовательной деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой частными образовательными организациями на территории инновационного центра "Сколково") Наименование лицензирующего органа - ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ ГОРОДА МОСКВЫ, 13 ноября 2025г. лицензия была переоформлена.

АО «РОСРАЗМЕЩЕНИЕ» не имеет обособленных подразделений.

На основании годовой бухгалтерской и статистической отчетности по итогам 2024 года АО «РОСРАЗМЕЩЕНИЕ» внесено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как малое предприятие с 10 июля 2025 года.

Организация подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является ООО «РНК АУДИТ» (ИНН 0274066532, ОГРН 1030203903545).

Основным видом деятельности является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

2. Сведения об органах управления

Органами управления АО «РОСПРАЗМЕЩЕНИЕ» являются:

- Общее собрание;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Краткие сведения (год рождения, образование)	Даты выполнения функций единоличного исполнительного органа	Доля участия в уставном капитале, %	Сведения о совершенных в 2025 г. сделках по приобретению/отчуждению акций акционерного общества
1	Метелица Андрей Владимирович	Год рождения – 1959 Образование - высшее	с 27.02.2023 по настоящее время	0	0

Заработная плата генеральному директору начислялась и выплачивалась согласно штатному расписанию.

3. Учетная политика АО «РОСПРАЗМЕЩЕНИЕ»

Бухгалтерский и налоговый учет, отчетность в Обществе ведутся в соответствии с действующим законодательством и Учетной политикой. В отчетном периоде Общество осуществляло свою деятельность в соответствии с Учетной политикой, утвержденной на основании Приказа б/н «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учёта от 29 декабря 2024 года.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материально-производственных запасов производится способом по себестоимости единицы МПЗ.

Формируются Резервы по сомнительным долгам.

Формируются Резервы по отпускам.

Применяется ПБУ 18/02.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

4. Краткая характеристика финансово – хозяйственной деятельности АО

«РОСПРАЗМЕЩЕНИЕ» в 2025 году

В 2025 году основным видом деятельности АО «РОСПРАЗМЕЩЕНИЕ» является сдача в аренду и управление собственного недвижимого имущества.

Целевое финансирование предприятия в 2025 году не производилось.

2025 год АО «РОСПРАЗМЕЩЕНИЕ» завершило со следующими финансовыми результатами:

- валюта баланса на 31.12.2025 - 1 823 436 тыс. руб.
- чистая прибыль Общества по итогам 2025 года - 331 396 тыс. руб.
- чистые активы Общества на 31.12.2025 - 1 249 501 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию составила 411,99 руб.

- дивиденды в 2025 году не выплачивались.

5. Расшифровка и пояснения к отдельным строкам форм бухгалтерской отчетности

5.1. Бухгалтерская отчетность на 31.12.2025

- Расшифровка строки 1150 «Основные средства» представлена в Пояснении 4. Основные средства.
- Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» представлена в Пояснении 5. Финансовые вложения.

- Расшифровка строки 1210 «Запасы» представлена в Пояснении 6. Запасы. Все запасы и материалы использованы в управленческой и уставной деятельности.

- Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» в разрезе долгосрочной и краткосрочной задолженности представлена в Пояснении 7. Дебиторская задолженность.

Основной дебитор – ООО «ВИВО МАРКЕТ» (ИНН 3461061226):

- причина возникновения – Договор поручительства № ДП03_540F011FNMF-001 от 13.09.2024, сумма задолженности 304 451 тыс. руб., Договор поручительства № ДП06_540F011FNMF-002 от 28.11.2024, сумма задолженности – 838 850 тыс. руб.

- Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» в разрезе долгосрочной и краткосрочной задолженности представлена в Пояснении 8. Обязательства, таблица 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

- Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» представлена в Пояснении 8. Обязательства, таблица 8.3. Оценочные обязательства.

- Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 года составляет 7 тыс. руб. (отпускная выплата).

Списочная численность работников на 31.12.2025 – 25 человек.

Среднемесячная зарплата – 193 738 рублей.

5.2. Отчет о финансовых результатах

Показатели Отчета о финансовых результатах сформированы в соответствии с требованиями положений по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (ПБУ 9/99) и «Расходы организаций» (ПБУ 10/99).

- Расшифровка строки 2110 «Выручка» представлена в Таблице 2 настоящего пояснения:

Таблица 2

Наименование показателя	Сумма, руб. (Без НДС)
1. Доходы от передачи имущества в аренду	96 753 096,59

- Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению» представлена в Таблице 3 настоящего пояснения:

Таблица 3

Наименование показателя	Сумма, руб.
1. Проценты к получению	4 232 454,07

- Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» представлена в Таблице 4 настоящего пояснения:

Таблица 4

Наименование показателя	Сумма, руб. (Без НДС)
1. Доход от реализации зданий и сооружений	606 278 921,92
2. Доход от реализации земельных участков	31 342 434,40
3. Доход от реализации иного имущества (Мебель)	281 446,20
4. Доход от прочей операционной деятельности	208 405 018,49

- Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» представлена в Таблице 5 настоящего пояснения:

Таблица 5

Наименование показателя	Сумма, руб. (Без НДС)
1. Убыток от реализации зданий и сооружений	7 289 594,56
2. Убыток от реализации земельных участков	1 926 783,00
3. Убыток от прочей операционной деятельности	98 784 531,45
4. Резервы по сомнительным долгам	65 132 459,72

5.3. Отчет об изменениях капитала

По строке 3311 «Чистая прибыль (убыток)» отражено увеличение капитала за счет чистой прибыли – 331 396 285,46 руб.

По строке 3340 «Иные изменения» отражен создание резервного капитала в соответствии с Уставом организации в размере 1 147 672,00 руб.

Прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности АО «Росразмещение» за 2025 год составляет 331 396 тыс. рублей.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Примечание: см. раздел 7. События после отчетной даты.

5.4. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств, по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода» (за 2025 год) составляет 786 тыс. руб., что соответствует строке Бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» – 786 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008.

Учредители - акционеры:

Согласно реестру ценных бумаг от 25 октября 2024 года Единственным участником общества является ООО «ВИВО МАРКЕТ» (ОГРН 1163443082813). Генеральный директор – Тюрина Ксения Владимировна. С 03 марта 2026 года Генеральным директором ООО «ВИВО МАРКЕТ» является Ковалёв Роман Сергеевич.

Бенефициарным владельцем является Шейгеревич Арина Борисовна, ИНН 771708845096, адрес местонахождения: 141435, Московская область, г. Химки, мкр. Новогорск, ул. Сосновая, д. 58, дата рождения - 15 декабря 1975 года.

Аффилированные лица

Совет директоров:

Согласно подпункту 14.4 статьи 14 и абзаца 2 подпункта 16.2 статьи 16 Устава АО «Росразмещение» избран совет директоров в следующем составе:

- Злобин Михаил Владимирович;
- Матусевич Сергей Владимирович;
- Метелица Андрей Владимирович;
- Степанова Мария Дмитриевна;
- Шабунина Наталья Ивановна.

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

Дополнительное вознаграждение единоличному исполнительному органу не производилось.

Сделки со связанными лицами:

- Договор поручительства № ДП03_540F011FNMF-001 от 13.09.2024, выплата по договору за 2025 год 246 376 тыс. руб.;
- Договор поручительства № ДП06_540F011FNMF-002 от 28.11.2024, выплата по договору за 2025 год 713 806 руб.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали влияние на отчетность за 2025 год:

Решением № 26/2026 Единственного акционера Акционерного общества «Росразмещение» от 2 марта 2026 года, было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по акциям Общества по результатам работы Общества за девять месяцев 2025 года за счет прибыли, находящейся в распоряжении Общества в размере 164 092 090 руб. с учетом нижеследующего:

1. определить размер дивиденда, начисленного на одну обыкновенную именную акцию в размере 204 рубля;

2. определить форму выплаты дивидендов – денежные средства:

2.1. выплату Единственному акционеру Общества – обществу с ограниченной ответственностью «Виво Маркет» произвести в рублях РФ в безналичном порядке;

2.2. определить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов – 13 марта 2026 года;

3. произвести выплату дивидендов, согласно списку лиц, имеющих право на получение дивидендов не позднее 31 марта 2026 года.

Таким образом с учётом вышеизложенного:

- прибыль, оставшаяся в распоряжении общества по итогам 2025 года составляет 167 304 тыс. руб.
- чистые активы Общества на 31.12.2025 составляют 1 085 409 тыс. руб.
- прибыль на одну акцию составила 207,99 руб.

8. Информация о совершенных в отчетном году сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.

Информация о совершенных в отчетном году крупных сделках

В 2025 году крупные сделки (сделки, в совершении которых имелась заинтересованность) не были заключены.

9. Информация о претензионно-исковой работе АО «Росразмещение»

В 2025 г. АО «Росразмещение» вело претензионно-исковую работу по взысканию дебиторской задолженности по договорам аренды нежилых помещений в отношении:

Таблица 6

Контрагент	№ Дела	Сумма взыскания, тыс. руб.
ООО "Комплекс СПБ"	A40-266526/24-135-1865 от 09.01.2025	17
ООО "ПЕТ-ОИЛ"	A40-56943/24-54-301 от 25.06.2025	544
ИП Исламов Рифкат Рашидович	A40-274123/25-61-2133 от 29.12.2025	300
Кузьменко Алексей Сергеевич	A40-274123/25-61-2133 от 29.12.2025	76
ООО «Автовент»	A40-283696/2024-6-1956 от 10.02.2025	34
Сараханов Константин Константинович	2-714/2025 от 12.11.2025	114

Все иски удовлетворены в пользу АО «Росразмещение». По решениям арбитражных судов с ответчиков взыскиваются: задолженность по арендной плате, неустойка и судебные расходы по оплате госпошлины.

10. Информация о государственной помощи, полученной АО «Росразмещение» в 2025 г.

В 2025 г. АО «Росразмещение» государственную помощь не получало.

11. Непрерывность деятельности

АО «Росразмещение» будет осуществлять непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за последней датой отчетного периода.

12. Информация о размещенных акциях в 2025 г.

АО «Росразмещение» размещены обыкновенные именные акции:

Количество размещенных акций – 804 373 шт.

Номинальная стоимость акции – 1000 руб.

Количество акций на 01.01.2025 г. - 804 373 шт.,

Количество акций на 31.12.2025 г. – 804 373 шт.

Размещенные акции предоставляют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров.

Дочерние общества или иные связанные стороны, владеющие акциями АО «Росразмещение» отсутствуют.

Акции, право на приобретение которых предоставляют опционы общества отсутствуют.

Генеральный директор

А.В.Метелица



4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	3 079	-	-	(333)	-	-	-	3 079	(333)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	275 548	450 753	533 069
в том числе:			
Здания	264 498	426 940	470 867
Сооружения	10 587	20 110	56 981
Машины и оборудование (кроме офисного)	462	903	1 213
Офисное оборудование	-	2 799	3 758
Транспортные средства	1	1	1
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	249
Неамортизируемые основные средства - всего	256 112	301 133	302 265
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			
Здания	-	-	-
Офисное оборудование	584	584	584
Земельные участки	255 528	300 549	301 681
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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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.	1 844	-	3 079	-	(1 844)	(3 079)	-	-
	3а 2024 г.	1 844	-	-	-	-	-	1 844	-
в том числе:	3а 2025 г.	1 844	-	-	-	(1 844)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 844	-	-	-	-	-	1 844	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	3 079	-	-	(3 079)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	312 087	(148 576)	-	-	-	-	163 511	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	312 087	(148 576)	-	-	-	-	163 511	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	16 759	(16 759)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 005	(1 005)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	16 759	(16 759)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 005	(1 005)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	328 846	(165 335)	-	-	-	-	163 511	-
	За 2024 г.	-	-	1 005	(1 005)	-	-	-	-	-	-

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.	121	-	1 434	(1 162)	-	-	X	X	1	-
	3а 2024 г.	2 043	-	2 547	(4 469)	-	-	X	X	122	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	121	-	1 434	(1 162)	-	-	(393)	-	1	-
	3а 2024 г.	2 043	-	2 547	(4 469)	-	-	(23)	-	122	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	18 360	-	-	-	-	-	18 360	(18 360)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	18 360	-	-	-	-	-	18 360	(18 360)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	247 436	(25 908)	970 644	5 731	(42 029)	(199)	(17 871)	-	1 181 782	(62 854)
	3а 2024 г.	58 181	-	210 210	5 468	(26 423)	-	-	-	247 436	(25 908)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 082	-	6 933	-	(3 062)	-	-	-	6 953	-
	3а 2024 г.	4 171	-	3 081	-	(4 171)	-	-	-	3 082	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	41 484	(25 908)	1 258	-	(30 705)	-	(15 338)	-	12 037	(6 377)
	3а 2024 г.	36 564	-	20 304	-	(15 384)	-	-	-	41 484	(25 908)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	201 075	-	958 263	5 731	(7 901)	(199)	(2 533)	-	1 157 168	(56 477)
	3а 2024 г.	15 618	-	185 445	5 468	(5 456)	-	-	-	201 075	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	516	-	641	-	(133)	-	-	-	1 024	-
	3а 2024 г.	351	-	165	-	-	-	-	-	516	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	62	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	163	-	-	-	(101)	-	-	-	62	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	105	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	105	-	-	-	-	-	105	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 102	-	3 549	-	(51)	-	-	-	4 600	-
	3а 2024 г.	1 314	-	1 100	-	(1 312)	-	-	-	1 102	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	247 436	(25 908)	989 004	5 731	(42 029)	(199)	(17 871)	X	1 200 142	(81 214)
	3а 2024 г.	58 181	-	210 210	5 468	(26 423)	-	-	X	247 436	(25 908)

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	32 652	14 746	57 637	31 729	49 188	49 188
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 680	6 680	189	189	132	132
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 806	-	39 222	19 956	33 438	33 438
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 166	8 066	18 226	11 584	15 618	15 618

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	3а 2025 г.	-	2 727	-	-	-	-	2 727
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	2 727	-	-	-	-	2 727
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	67 849	540 459	7 938	(52 188)	-	-	563 946
	3а 2024 г.	25 100	45 720	7 100	(10 070)	-	-	67 849
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 261	501 704	5 577	(3 512)	-	-	507 030
	3а 2024 г.	2 256	(3 403)	6 608	(2 200)	-	-	3 261
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 853	31 702	-	(2 468)	-	-	32 087
	3а 2024 г.	3 636	2 568	-	(3 350)	-	-	2 853
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	12 685	196	2 361	(6 724)	-	-	8 405
	3а 2024 г.	10 775	5 759	491	(4 341)	-	-	12 685
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	70	-	-	-	-	70
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	12 046	701	-	(8 037)	-	-	4 710
	3а 2024 г.	4 922	7 303	-	(179)	-	-	12 046
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	36 584	-	-	(31 447)	-	-	5 137
	3а 2024 г.	3 230	33 354	-	-	-	-	36 584
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	3 907	-	-	-	-	3 907
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	421	671	-	-	-	-	1 092
	3а 2024 г.	282	139	-	-	-	-	421
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	67 849	543 186	7 938	(52 188)	-	X	566 673
	3а 2024 г.	25 100	45 720	7 100	(10 070)	-	X	67 849

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	523 343	13 835	12 511
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	487 984	479	68
Расчеты с покупателями и заказчиками	26 971	671	1 668
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 388	12 685	10 775

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 363	6 778	4 559	4 006	6 575
	3а 2024 г.	1 334	11 355	4 326	-	8 363
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	3а 2025 г.	4 926	10 215	4 559	4 006	6 575
	3а 2024 г.	1 334	7 918	4 326	-	4 926

Резерв по вознаграждениям работникам	За 2025 г.	3 437	(3 437)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 437	-	-	3 437

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	644 014	1 116 430	-
в том числе: ВИВО МАРКЕТ ООО	(472 416)	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 555	3 116
Затраты на оплату труда	62 716	54 513
Отчисления на социальные нужды	17 182	15 861
Амортизация	4 208	6 043
Прочие затраты	447 162	58 277
Итого по элементам	532 823	137 811
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	532 823	137 811