

ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения об организации

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент»
Кем зарегистрировано	Свидетельство от 23.01.2007 г. серия 50 № 009922917, ОГРН № 1075047000907. Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 13 по Московской области
Постановка на учет в Инспекции ФНС № 15 по г. Москве	12.02.2008 г. Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 008795473
ИНН	5047080709
КПП	771501001
Юридический адрес	127273, г. Москва, Сигнальный проезд, д.17
Почтовый адрес	125057, г. Москва, Чапаевский переулок д.3, Триумф Палас, БЦ Джавад
Телефон	(495) 232-42-64
Генеральный директор	Каракьян Артур Рафаэльевич (до 21.04.2023 г. - Пести Эшел)
Главный бухгалтер	Евсеева Екатерина Владимировна (до 24.05.2023 г. - Погонина Ирина Витальевна)
Среднесписочная численность	86 человек
Начало финансово-хозяйственной деятельности	I квартал 2007 г.
Основные виды деятельности, согласно информационному письму об учете в Статрегистре Росстата	68.2 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»
Дополнительные коды ОКВЭД	43.99, 68.10.12, 68.20.22, 68.10.23, 68.20.2, 68.31.12, 68.31.22, 68.31.32, 68.31.42, 68.32.2, 69.10, 69.20.2, 70.10.1, 70.22, 73.20.1
Филиалы и представительства	Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 195276, г. Санкт-Петербург, проспект Культуры, д. 41, КПП 780445001
	Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 420126, Республика Татарстан, г. Казань, проспект Ямашева, д. 46/33, КПП 165745001
	Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 400137, Волгоградская область, г. Волгоград, б-р 30-летия Победы, д. 21 КПП - 344345001

	Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 620137, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Сулимова, д. 50 КПП - 667045001
	Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 125057, г. Москва, Чапаевский переулок, д.3, 9 этаж. КПП – 771445001
	Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 445004, Самарская область, г. Тольятти, Автозаводское ш., д.6 КПП - 632445001
Транспортные средства собственные	Да
Реализация ГСМ	Нет
Земельные участки	Нет
Собственное недвижимое имущество	Нет
Пользователями недр и природных ресурсов	Не являемся
Доходы, полученные по государственным ценным бумагам	Нет
Доходы от аренды и иных видов использования казино, игорных домов и иного игорного бизнеса, от проката видео- и аудиокассет	Нет
Подакцизные товары на территории РФ	Не производятся и не реализуются
Стоимость работ по изготовлению подакцизных товаров из давальческого сырья, принадлежащего организациям РФ, за пределами РФ	Не оплачивается
Наличие лицензий	Нет
Обязательный аудит	Нет
Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства	Общество является малым предприятием, входит в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.11.2024 г.

ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» (далее – «Компания», «Общество») ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основная деятельность ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» не имеет сезонного характера. Задолженности по налогам и сборам нет.

Отклонения от утвержденной учетной политики в течение отчетного периода не производились.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Федерального Стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н;
- Других нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества призвана обеспечить достоверность, полноту и надежность отчетной информации при допустимом уровне издержек на ее формирование и представление.

Бухгалтерская отчетность Общества носит нейтральный характер, то есть является свободной от одностороннего удовлетворения интересов одних пользователей перед другими.

Бухгалтерская отчетность Общества (за исключением отчета о движении денежных средств) составляется исходя из правил учета по методу начисления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной информации составлены в тысячах рублей, если иное не указано ниже.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Количественный критерий: в целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина 10% и более от детализируемого.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (3 «Нематериальные активы», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1110 Нематериальные активы, 1170 Финансовые вложения и т.д.

Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности, имеются достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;

Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, и подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе, оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведены по курсу на конец отчетного периода.

Валюта	на 31 декабря 2025 г., руб.	на 31 декабря 2024 г., руб.	на 31 декабря 2023 г., руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету (далее, ФСБУ) 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н с учетом следующих особенностей. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, а затем отражаются за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 18.11.2022 № 2090).

Принятые в организации сроки полезного использования основных средств:

Группа ОС	Группа по классификатору ОС	Срок полезного использования (лет)
Здания	10	35
Сооружения и передаточные устройства	3	5
Машины и оборудование	5	10-15
Транспортные средства	3	5
Другие виды основных средств	-	3-5

Бухгалтерский учет аренды

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о предметах аренды и обязательстве по ним производится в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена указанным выше способом, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее, НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 14/2022):

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий данным условиям, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на забалансовом счете 012 «Объекты авторских прав, не учитываемые в составе НМА» (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022). Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Затраты на приобретение неисключительных прав на ПО, включая антивирусные программы относятся к капитальным вложениям, если неисключительное право на ПО характеризуется признаками НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022). Если неисключительные права на ПО приобретены на срок 12 месяцев и менее затраты на их приобретение учитываются в составе расходов будущих периодов (на счете 97 «Расходы будущих периодов»).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениями в НМА) альтернативно, без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Денежные средства и их эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 11н.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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 обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств в иностранной валюте отражены по курсу на дату совершения операции.

Если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы;

Резервы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о резервах (за исключением резервов, учитываемых в составе собственного капитала) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, положениями по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденными приказами Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н, от 13 декабря 2010 года № 167н и от 10 декабря 2002 года № 126н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество создает следующие оценочные резервы:

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резервы на предстоящую оплату отпусков;
- Прочие резервы.

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, полученная от сдачи внаем собственного недвижимого имущества, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете отдельной статьей как «доходы будущих периодов». Эти доходы подлежат отнесению на финансовые результаты при наступлении отчетного периода, к которому относятся.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, признаются в составе прочих доходов и расходов.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные со сдачей внаем собственного недвижимого имущества в аренду, покупкой материалов, услуг.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Расходы, отличные от обычных видов деятельности, признаются в составе прочих расходов.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности и на предстоящую оплату отпусков;
- сроки полезного использования внеоборотных активов.

Раздел 3. Изменение учетной политики

С 1 января 2024 года вступил в силу Федеральный стандарт:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

С 1 января 2025 года вступил в силу Федеральный стандарт:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 года вступил в силу Федеральный стандарт:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В 2024 г. был произведен переход на учет по стандарту ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 не

оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

В 2024 г. был произведен переход на учет по стандарту ФСБУ14/2022 «Нематериальные активы». Были проанализированы имеющиеся на балансе Общества активы на предмет наличия признаков НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022) по состоянию на 01.01.2024 г.:

Контрагент	Наименование актива	Сумма на 01.01.2024, руб.	Признавание НМА	Комментарий
ООО "Аналитика СНГ"	ПО "Smart Service Desk для 1С:Документооборот КОРП"	61 055,40	нет	Не является НМА, стоимость не превышает 100 тыс. руб.
ПФ СКБ Контур	Право использования программы Контур-Экстерн	25 898,84	нет	Не является НМА, срок на 01.01.2024 г. не превышает 12 месяцев
1С-РАРУС ИНТЕРНЕШНЛ ООО	Расходы на проект 1С ERP	38 233,34	нет	Не является НМА, стоимость не превышает 100 тыс. руб.
ВНЕДРЕНЧЕСКИЙ ЦЕНТР ООО	1С Клиент. лицензия	6 635,21	нет	Не является НМА, стоимость не превышает 100 тыс. руб.
АО "Софтлайн"	Антивирус	262 289,32	нет	Не является НМА, срок на 01.01.2024 г. не превышает 12 месяцев
БУХГАЛТЕРФОН СЕРВИС ООО	Лицензия 1С-Коннект	10 997,50	нет	Не является НМА, стоимость не превышает 100 тыс. руб.
ООО АТРИ-ГРУПП	Лицензия на ПО Cisco	4 689,47	нет	Не является НМА, стоимость не превышает 100 тыс. руб.
ИТ-ТРЕЙД ООО	Лицензия на право использования ПО "КриптоПро Office Signature"	434,84	нет	Не является НМА, стоимость не превышает 100 тыс. руб.
ИТ-ТРЕЙД ООО	Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP"	1 051,09	нет	Не является НМА, стоимость не превышает 100 тыс. руб.
-	Право использования программы ЭВМ	451,88	нет	Не является НМА, стоимость не превышает 100 тыс. руб.
ООО АТРИ-ГРУПП	Лицензия на ПО Cisco	8 848,08	нет	Не является НМА, стоимость не превышает 100 тыс. руб.
АВАЛАНД СИ ООО	Лицензия на ПО Cisco	13 259,05	нет	Не является НМА, стоимость не превышает 100 тыс. руб.

Раздел 4. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода

Расшифровка стр. 1150 «Основные средства»

На балансе ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» находятся следующие основные средства (тыс. руб.):

На 31.12.2025 г.

№п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	7 872	(6 666)	1 206
2	Офисное оборудование	3 107	(2 247)	860
3	Транспортные средства	10 147	(10 034)	113
4	Производственный и хозяйственные инвентарь	559	(489)	70
	Итого по строке:	21 684	(19 436)	2 248

На 31.12.2024 г.

№п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	7 872	(6 096)	1 775
2	Офисное оборудование	2 738	(1 891)	847
3	Другие виды основных средств	10 514	(10 304)	210
	Итого по строке:	21 124	(18 291)	2 832

На 31.12.2023 г.

№п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	6 224	(4 953)	1 271
2	Офисное оборудование	2 368	(1 411)	957
3	Транспортные средства	9 954	(9 933)	22
4	Производственный и хозяйственные инвентарь	559	(210)	350
	Итого по строке:	19 106	(16 506)	2 600

Метод начисления амортизации – линейный.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но принятых в эксплуатацию и фактически используемых - нет.

Основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами - нет.

Основных средств, стоимость которых не погашается - нет.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования основных средств, в общем случае, определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта основного средства как минимальный на основании классификации, определяемой Правительством Российской Федерации.

Срок полезного использования основных средств, не указанных в классифицированных амортизационных группах, устанавливается самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из условий эксплуатации, указанных в технической документации (паспорте), прилагаемой к объекту.

При отсутствии в технической документации сроков полезного использования объекта основных средств, срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Расшифровка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы»

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражено дебетовое сальдо по счету 09 «Отложенные налоговые активы» на конец отчетного периода, в тыс. руб.:

№ п/п	Виды активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства	23	17	104
2	Арендные обязательства	7 767	7 673	1 145
3	Резерв по неиспользованным отпускам (ОНА)	4 207	3 772	3 419
4	Расходы будущих периодов	22	14	-
	Итого по строке:	12 020	11 476	4 668

Отложенные налоговые активы (ОНА) образованы за счет применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации основных средств, малоценных НМА для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, признания в бухгалтерском учете обязательств по финансовой аренде, а также резервов по отпускам, которые будут признаны в налоговом учете в будущих периодах по мере погашения этих резервов в бухгалтерском учете.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расшифровка стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02). По этой строке отражено кредитовое сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» на конец отчетного периода, в тыс. руб.:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства	7 291	7 557	1 351
	Итого по строке:	7 291	7 557	1 351

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) образованы за счет признания в бухгалтерском учете ППА по финансовой аренде и применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации основных средств для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Результаты пересчёта отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20 до 25% с 01.01.2025 г. (тыс. руб.):

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%		Изменение за 2024 г., по ставке 20%		Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Основные средства	104	1 351	(90)	4 695	3	1 511	17	7 557
Оценочные обязательства и резервы	3 419	-	(402)	0	754	0	3 771	0
Расходы будущих периодов	-	-	11	-	3	0	14	0
Арендные обязательства	1 145	-	4 993	-	1 535	0	7 673	0
ИТОГО	4 668	1 351	4 512	4 695	2 295	1 511	11 476	7 557

Расшифровка стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»

Общество признало предметы аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательств по заключенным договорам аренды:

- 1) офиса № 19 от 01.03.2016 г., срок действия договора до 31.07.2027 г.
- 2) машиномест № 19 от 01.03.2016 г., срок действия договора до 31.07.2027 г.

Применяемая ставка дисконтирования в 2025 году – 19.67 %. В бухгалтерском балансе ППА по данным договорам аренды отражаются обособленно от других основных средств по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», обязательства по аренде сроком более года отражаются в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства», обязательства по расчетам сроком менее года отражаются в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1550 «Прочие обязательства».

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие внеоборотные активы (ППА)	29 052	30 183	6 686
Долгосрочное арендное обязательство	18 935	19 131	-
Краткосрочное арендное обязательство	11 248	10 686	4 850

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

В строке 1230 отражена задолженность, не погашенная на отчетную дату.
Перечень основных дебиторов по состоянию на 31.12.2025 г. (тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сумма
МАНХЭТТЕН ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	8 000
ЭВЕРЕСТ ООО	4 000
Недда Памела Ашджаи	759
ЭВР ООО	971

Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Обществом открыты счета в следующих банках:

Расчетный счет №	40702810300020000198
Банк	ПАО "Сбербанк", г. Москва
БИК	044525225
Корр. счет	30101810400000000225

Расчетный счет №	40702810000001401995
Банк	АО "Райффайзенбанк", г. Москва
БИК	044525700
Корр. счет	30101810200000000700

Текущий валютный счет №	40702978600000048277
Транзитный валютный счет №	40702978600000048280
Bank	AO Raiffeisen Bank (Moscow)
SWIFT	RZBMRUMM
Корр. счет	001-55.025.928
Корр. банк	Raiffeisen Bank International AG Am Stadtpark 9 A-1030 Vienna, Austria
SWIFT код корреспондентского банка	RZBAATWW

Текущий валютный счет №	40702840500000048379
Транзитный валютный счет №	40702840500000048382
Bank	AO Raiffeisen Bank (Moscow)
SWIFT	RZBMRUMM
Корр. счет	36343873
Корр. банк	Citibank NA, 388 Greenwich Street, New York, NY 10013
SWIFT код корреспондентского банка	CITI US 33

В строке 1250 баланса отражены:

Денежные средства **ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент»:**

- дебетовое сальдо по счету 51 «Расчетные счета» в сумме 1 416 тыс. руб.;

- дебетовое сальдо по счету 50 «Касса» - 68 тыс. руб.

Итого: 1 484 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1260 «Прочие оборотные активы»

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие виды активов (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Комплекс услуг ООО КОР ЭКС ПИ	-	8 803	91 420
2	Расходы будущих периодов: программное обеспечение и лицензии на программное обеспечение (в том числе компьютерная бухгалтерская программа 1С:ERP), не являющиеся НМА	1 026	579	434
	Итого по строке:	1 026	9 382	91 853

В соответствии с Приказами руководителя от 30.04.2023 г., от 28.12.2024 г. расходы, понесенные в рамках агентского договора № И-17/04 с ООО «КОР ЭКС ПИ», связанные с покупкой 100% долей ООО «МРЭМ» и управляемых обществ АО РАМО-Парк, включающие в себя преобразование бизнес-процессов, формирование и корректирование структуры финансирования, унификацию менеджмента и контрактных условий по основным направлениям деятельности, отнесены на расходы будущих периодов с распределением на затраты в течение процесса вышеуказанных преобразований (до 08 февраля 2025 г.).

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

В строке 1520 отражена общая сумма кредиторской задолженности **ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент»**, не погашенная на отчетную дату.

Перечень основных кредиторов по состоянию на 31.12.2025 г. (тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сумма
Казначейство России (ФНС России)	4 863
Широбоков Сергей Владимирович ИП	205
МТС ПАО	131

Расшифровка стр. 1540 «Оценочные обязательства»

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражаются учитываемые на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (тыс. руб.):

Расшифровка показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Резерв неиспользованных отпусков	16 827	15 085	17 096

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Доход от реализации товаров (работ, услуг) получен от оказания услуг по управлению финансово - промышленными группами и холдинг - компаниями (ОКВЭД 70.10.1).

Информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности общества приводится за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2025 года включительно:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка, тыс.руб.	354 139	355 248
Валовая прибыль, тыс.руб.	66 466	70 432
Прибыль (убыток) от продаж, тыс.руб.	21 452	27 466
Прибыль(убыток) до налогообложения, тыс. руб.	(6 678)	(60 436)
Чистая прибыль (убыток) за год, тыс.руб.	(1 467)	(65 096)
Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату, тыс.руб.	(1308)	(159)

В соответствии с учетной политикой компании учет «Управленческих расходов» осуществляется на счете 26 «Общехозяйственных расходов». Под общими управленческими расходами Общество принимает расходы, связанные с управлением и обслуживанием организации в целом как имущественно-финансового комплекса.

Общие управленческие расходы в бухгалтерском учете соответствуют косвенным, производственным затратам в налоговом учете.

Косвенные производственные затраты - совокупность затрат, связанных с производством, которые нельзя (или экономически нецелесообразно) учесть и прямо отнести на конкретные виды продукции, работ, услуг (п. 9 ПБУ 10/99).

Строка	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
2 110	Выручка от оказания услуг без НДС	354 139	355 248
2 120	Себестоимость услуг, в том числе		
	Расходы на оплату труда	283 429	281 114
	Расходы по договорам ГПХ	3 513	3 005
	Расходы на почтовые, курьерские услуги	731	697
2120	Себестоимость услуг итого	287 673	284 816
2 100	Валовая прибыль (убыток)	66 466	70 432
2 220	Управленческие расходы, в том числе		
	Амортизация основных средств	12 622	14 413
	Аренда офиса	2 564	2 564
	Расходы на персонал	4 128	3 786
	Малоценное офисное оборудование и НМА	1 702	499
	Расходы на командировки	5 173	4 540
	Прочие налоги и сборы	31	42
	Представительские расходы	571	423
	Расходы по содержанию офиса	7 955	5 909
	Расходы на программное обеспечение	3 267	3 335
	Расходы на юридические и консультационные	851	1 497

	услуги		
	Расходы на услуги связи, почтовые, курьерские услуги	2 091	2 078
	Расходы на рекламу	1 611	1 227
	Страхование	670	618
	Транспортные расходы	1 777	2 035
2 220	Управленческие расходы	45 014	42 966
2 200	Прибыль (убыток) от продаж	21 452	27 466
	Проценты к получению	-	25
	Уступка права требования	-	134 358
	Прибыль (убыток) прошлых лет	5	72
	Резерв ежегодных отпусков	3 932	5 749
	Прочие доходы	24	120
2 340	Прочие доходы	3 960	140 300
	Проценты к уплате	5 197	6 810
	Уступка права требования	-	135 620
	Прочие расходы на юридические и консультационные услуги	8 803	82 616
	Материальная помощь семье умершего работника	450	0
	Дебиторская задолженность, признанная безнадежной	-	11
	Штрафы, пени, неустойки	57	34
	НДС, не подлежащий возмещению	513	-
	Представительские расходы, не принимае для н/о	2 296	-
	Прибыль (убыток) прошлых лет	-	192
	Прочие расходы	1 417	2 942
2 350	Прочие расходы	13 537	221 416
2 300	Прибыль(убыток) до налогообложения	6 678	- 60 436
2 220	Управленческие расходы	45 014	42 966
2 200	Прибыль (убыток) от продаж	21 452	27 466

Раздел 5. Филиалы и представительства

ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» не имеет филиалов и представительств.
ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» имеет 6 (шесть) обособленных подразделения на территории Российской Федерации:

1. Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 195276, г. Санкт-Петербург, проспект Культуры, д. 41.
КПП - 780445001
2. Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 420126, Республика Татарстан, г. Казань, проспект Ямашева, д. 46/33.
КПП – 165745001

3. Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 400137, Волгоградская область, г. Волгоград, б-р 30-летия Победы, д. 21.
КПП – 344345001
4. Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 620137, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Сулимова, д. 50.
КПП – 667045001
5. Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 125057, г. Москва, Чапаевский переулок, д.3, 9 этаж.
КПП – 771445001
6. Обособленное подразделение ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» по адресу 445004, Самарская область, г. Тольятти, Автозаводское ш., д.6
КПП - 632445001

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного счета и не осуществляют выплат в пользу физических лиц.

Уплата налогов и предоставление отчетности в соответствии с Налоговым кодексом возложена на головную компанию **ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент»**.

Раздел 6. Информация о связанных сторонах

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 2 358 000 руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Решением единственного участника ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» № б/н от 02.08.2024 г. уставный капитал Общества уменьшен до 2 358 тыс. руб. путем уменьшения номинальной стоимости доли единственного участника. Разница до и после уменьшения в сумме 95 837 тыс. руб. выплачена единственному участнику 13.08.2024 г.

В соответствии с Договором купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 24.10.2024 г. доля в уставном капитале 51% была продана гр. Каракьяну Артуру Рафаэльевичу.

Участниками Общества на 31.12.2025 г. являются:

- Каракьян Артур Рафаэльевич, доля участия 51%, доля в уставном капитале составляет 1 202 580 руб.
- Акционерное общество «РАМО-Парк», доля участия 49%, доля в уставном капитале составляет 1 155 420 руб.

Единственным участником ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент» в 2023 г. имеющим право распоряжаться 100% уставного капитала Общества являлся Акционерное общество «РАМО-Парк» (Россия).

До 12.04.2023 г. единственным участником **ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент»** являлась Частная компания с ограниченной ответственностью «Атриум Рашн Холдинг 6 Б.В.» (Нидерланды).

В соответствии с Договором купли-продажи доли в уставном капитале Общества от 12.04.2023 г. произошла продажа 100% доли в уставном капитале Общества в пользу Акционерное общество «РАМО-Парк».

Раздел 7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2025 г. отсутствовали.

Раздел 8. Прочая информация

Приложения 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 являются неотъемлемой частью данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, а именно:

- Приложение 3 «Нематериальные активы»;
- Приложение 4 «Основные средства»
- Приложение 5 «Финансовые вложения»;
- Приложение 6 «Запасы»;
- Приложение 7 «Дебиторская задолженность»;
- Приложение 8 «Обязательства»;
- Приложение 9 «Обеспечения обязательств»;
- Приложение 10 «Расходы по обычным видам деятельности»;
- Приложение 11 «Государственная помощь».

23 марта 2026 г.

Генеральный директор
ООО «Манхэттен Риал Эстейт Менеджмент»

Каракьян А.Р.

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		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	21 124	(18 291)	561	-	-	(1 145)	-	-	-	-	-	21 684	(19 436)
	За 2024 г.	19 106	(16 506)	2 018	-	-	(1 785)	-	-	-	-	-	21 124	(18 291)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 872	(6 096)	-	-	-	(569)	-	-	-	-	-	7 872	(6 666)
	За 2024 г.	6 224	(4 953)	1 648	-	-	(1 144)	-	-	-	-	-	7 872	(6 096)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 738	(1 891)	368	-	-	(356)	-	-	-	-	-	3 107	(2 247)
	За 2024 г.	2 368	(1 411)	370	-	-	(480)	-	-	-	-	-	2 738	(1 891)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 954	(9 954)	192	-	-	(80)	-	-	-	-	-	10 147	(10 034)
	За 2024 г.	9 954	(9 933)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	9 954	(9 954)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	559	(350)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	559	(489)
	За 2024 г.	559	(210)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	559	(350)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	33 956	(3 773)	10 339	-	-	(11 470)	-	-	-	44 295	(15 243)
	За 2024 г.	13 890	(7 203)	47 056	(26 990)	16 050	(12 620)	-	-	-	33 956	(3 773)
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	33 956	(3 773)	10 339	-	-	(11 470)	-	-	-	44 295	(15 243)
	За 2024 г.	13 890	(7 203)	47 056	(26 990)	16 050	(12 620)	-	-	-	33 956	(3 773)

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	2 248	2 832	2 600
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 206	1 775	1 271
Офисное оборудование	860	847	957
Транспортные средства	113	-	22
Производственный и хозяйственный инвентарь	70	210	350
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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	89 800	(89 800)	-	25	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 595	(1 595)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	409	(409)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	-	-	1 595	(1 595)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	409	(409)	-	-	-	-	-	-

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 и кредиторская задолженность

7.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 000	10 878	251 597
Авансы выданные	3 595	3 620	6 918
Расчеты по налогам и сборам	-	-	12 913
Прочая дебиторская задолженность	1 112	923	960
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-	-
Расчеты с персоналом	1 007	495	581
Итого до обесценения	17 714	15 917	272 970
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-	-	-
Дебиторская задолженность - всего	17 714	15 917	272 970
в т.ч. Просроченная дебиторская задолженность	-	-	-
<i>Списано на финансовый результат</i>	<i>17</i>	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	714	876	659
Авансы полученные	-	1 501	25 378
Расчеты по налогам и сборам	2 946	5 990	40 820
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	1 917	8 352	4 618
Расчеты с персоналом	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего	5 577	16 719	71 474
в т.ч. Просроченная кредиторская задолженность	-	-	-
<i>Списано на финансовый результат</i>	-	-	-

8.2. Наличие задолженности по займам и кредитам

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Заемные средства - всего	-	-	188 581
в т.ч. Краткосрочные	-	-	188 581

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 595	409
Затраты на оплату труда	245 062	229 592
Отчисления на социальные нужды	41 802	54 355
Амортизация	12 615	14 405
Прочие затраты	31 613	29 021
Итого по элементам	332 687	327 782
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	332 687	327 782

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.	-	-	-	-