

Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «Парад Резорт»
ИНН 2366046089/КПП 231201001 ОГРН 1242300000470

юридический адрес: 350066, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г. Краснодар, ул. Бородинская д. 16,
помещ. 106

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «СЗ «Парад Резорт»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Парад Резорт» (сокращенное наименование ООО «СЗ «Парад Резорт») ИНН 2366046089 КПП 231201001 зарегистрировано 11.01.2024 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Краснодарскому краю, ОГРН 1232300072971.

С 17.05.2024 года Общество зарегистрировано по адресу: 350066, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, ул. Бородинская, дом 14, помещ. 106.

1.1 Уставный капитал Общества 10 тыс. руб. и состоит из 1 доли 100% - учредителем

является Общество с ограниченной ответственностью «АВА ДОМ». 26.05.2025г. по договору купли-продажи была совершена покупка 100% доли уставного капитала Общества действующим учредителем ООО «АВА ДОМ» у продавцов:

- доля 99,99% - Общество с ограниченной ответственностью ООО «КАПИТАЛ»;
- доля 0,01% - физическое лицо Остапенко Михаила Петровича.

Функции единоличного исполнительного органа с 30 сентября 2025 исполняет директор Амироков Тигир Олегович. До 30.09.2025 г функции единоличного исполнительного органа по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 01.02.2024 года были переданы ООО «Дивизион Юг» в лице директора Самовича Алексея Георгиевича.

1.2 Основной вид деятельности – Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

1.3. Среднесписочная численность работающих ООО «СЗ «Парад Резорт» на 31.12.2025 г составила 1 человек, задолженность по заработной плате на 31.12.2025 – отсутствует.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. ООО «СЗ «Парад Резорт» применяет общую систему налогообложения. В бухгалтерском учете используется метод начисления. В оценке статей бухгалтерского баланса, применяются следующие правила (п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н):

- активы и обязательства компании не должны смешиваться — их учитываем отдельно;
- исходим из того, что компания не собирается прекращать свою деятельность;
- принятая учетная политика будет применяться последовательно и в дальнейшем;
- операции отражают в учете в то время, когда они фактически произошли, независимо от поступления или выплаты денег, с ними связанных.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики утвержденной приказом руководителя № 1/УП от 28.12.2024 г.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и Положениями по бухгалтерскому учёту,

утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» — федеральный стандарт бухгалтерского учета, утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и

текстовой форме.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Общество заявляет о том, что оно соблюдает Федеральный закон от 25.12.2008 №276-ФЗ «О противодействии коррупции». По мнению Руководства, за 2025 год Обществом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

Бухгалтерский учет Общества ведется в полном соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета обеспечивается возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами с действующим законодательством РФ, а также своевременное и полное предоставление необходимой отчетности заинтересованными пользователями.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и отчетности, организация использует автоматизированные регистры бухгалтерского учета на базе программы 1С-Бухгалтерия 3.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами на основании подтверждающих документов и служат первичными учетными документами в бухгалтерском учете. Налоговый учет строится на основе бухгалтерского учета. При отсутствии отклонений в качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета из программы 1С-Бухгалтерия 3.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Доходы признаются в отчетном периоде (налоговом), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению соответствующей статьи (строки) отчетности за отчетный год более чем на 10% или может оказать влияние на экономические решения собственников.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

3. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

В данной пояснительной записке отражены факты, которые являются существенными для достоверной оценки финансово-хозяйственной деятельности организации и могут заинтересовать пользователей бухгалтерской отчетности, а именно:

3.1. Нематериальные активы.

Общество не имеет движений нематериальных активов в связи с их отсутствием по состоянию на 31.12.2025 г.

3.2. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н (далее ФСБУ 6/2020).

Основные средства, принадлежащие Обществу, на балансе отсутствуют.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	5240861	0
1.1	строительство объектов основных средств	31970	0
1.2	Право пользования активом	7891	0
1.3	Стоимость земельного участка	5201000	0

Подробная информация изложена в таблице 4.5. Пояснений.

Обесценение капитальных вложений и восстановления обесценения в обществе отсутствуют. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капвложений в несколько объектов ОС (НМА), распределяются между ними обоснованным способом, установленным самостоятельно (п. 14.1 ФСБУ 26/2020).

-до момента выдачи разрешения на строительство и утвержденной площади объектов, затраты, подлежащие распределению, собираются на сч.08.03 Общие к распределению. Затраты, понесенные на определенный объект, собираются на сч.08.03 с указанием объекта строительства.

Письмо МинФина от 6 октября 2011 г. N 03-03-06/1/632

3.3. Бухгалтерский учет аренды.

Операции по аренде (лизингу) учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018 не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам аренды со сроком аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Порядок определения сроков полезного использования

Для начисления амортизации установлен срок полезного использования ППА по сроку аренды согласно договорам аренды так как выкуп имущества не предусмотрен.

При определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимается во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Способы амортизации ППА

В организации применяется линейный способ начисления амортизации ППА. Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Объекты финансовой аренды отсутствуют.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. Основание: пункт 42 ФСБУ 25/2018.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды отсутствуют.

Ставка дисконтирования рассчитывается исходя из следующих данных и фиксируется в расчете ППА:

Для этой цели используем процентную ставку, по которой компания может получить заемные средства на сопоставимых условиях.

Основываясь на данных Банка России по процентным ставкам по кредитным операциям в рублях на октябрь 2025 года такая ставка по долгосрочным кредитам составила 15,6%.

Арендные обязательства по договорам, заключенным в 2025 году, рассчитаны по ставке дисконтирования 15,6% по долгосрочным договорам аренды.

Ставка дисконтирования пересматривается при внесении изменений в договор (п. 21 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», п. 42 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»).

Для расчета ставки дисконтирования используем формулу $((1 + R/100)^{1/4}$ (для квартальных) или $1/12$ (для годовых) - 1) x 100%, где R – годовая процентная ставка под заемные средства.

Операции по аренде (лизингу) учитываются с ФСБУ 25/2018 состав аренды платежей формируется за исключением сумм НДС.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, отсутствуют.

На 31.12.2025 г. в составе основных средств на счете 01.03 учитываются права пользования активами с остаточной стоимостью в сумме 7891 тыс. руб, в том числе:

- право пользования активом - аренда помещения для размещения офиса продаж – 7891 тыс.руб. на срок до 2029 года;

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025 году составили 289 тыс. руб.

Информация о наличии арендованных ОС задолженности Общества, отраженной по соответствующим строкам 1450 и 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., а также информация о их наличии и движении за отчетный период раскрыта Обществом в разделе 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.4 Задолженность покупателей и заказчиков

Информация о дебиторской задолженности Общества, отраженной по соответствующей строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., а также информация о их наличии и движении за отчетный период раскрыта Обществом в разделе 7.1 «Дебиторская задолженность» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Дебиторская задолженность отражается в разделе «Оборотные активы». В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 деление дебиторской задолженности на долгосрочную и краткосрочную осуществляется на основании сроков погашения такой задолженности (т.е., если говорить об авансе на приобретение ОС - срока поставки этого ОС), а не срока использования актива, для приобретения которого перечислялся аванс.

Порядок отражения показателей в балансе отражен в пункте 20 ПБУ 4/99. И в нем не предусмотрено отражение в составе внеоборотных активов баланса сумм предоплаты и авансов, выданных в связи с приобретением (строительством) внеоборотных активов.

В связи с вышеизложенным считаем, что Общество отражает авансы на приобретение ОС в Балансе в разделе «Оборотные активы».

При перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Авансы показываются в балансе в разрезе видов активов, под покупку которых они оплачены (п. 45, 46 ФСБУ 5/2019, п. 23 ФСБУ 26/2020).

Авансы, выданные по договору, отражаются в балансе как:

Запасы — предоплата по договору, по которому предусмотрена поставка активов, относящихся к категории запасов (стр. 1260 «Прочие оборотные активы»);

Основные средства — предоплата по договору поставки основных средств (стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»);

Прочие активы — предоплата по договору поставки прочих активов, не относящихся к запасам и ОС (стр. 1260 «Прочие оборотные активы»);

Дебиторская задолженность — предоплата по прочим договорам (например, услуг), установлена по умолчанию (стр. 1230 «Дебиторская задолженность»).

Дебиторская задолженность за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на оказание услуг (выполнение работ, продажу ценностей) независимо от того, получены ли от них деньги за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности).

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

тыс. руб.

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	1628	0
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9	0
расчеты по налогам и сборам	0	0
Сальдо по ЕНС	7	0
Расходы будущих периодов	0	16
Итого	1644	16

Дебетовое сальдо единого налогового счета составляет 7 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Информация о кредиторской задолженности Общества, отраженной по соответствующей строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., а также информация о их наличии и движении за отчетный период раскрыта Обществом в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

тыс. руб.

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	5215323	260
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0
расчеты по налогам и взносам	218	0
Расчеты по соц страхованию	7	0
Итого	5215548	260

Данная сумма соответствует строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2025	На 31.12.2024
51 «Расчетные счета»	99	239

3.7 Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, ФСБУ 4/2023).

Проценты, подлежащие гашению на момент погашения задолженности по договору, отражаются так же по стр. 1410 «Заемные средства».

По строке 1410 отражен долгосрочный процентный договор займа (срок погашения 2027 г.) от ЮЛ – 2 900 тыс. рублей., а так же проценты в сумме 604 тыс. руб

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о краткосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ФСБУ 4/2023).

Общая информация о задолженности по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам составляет 628 тыс. рублей.

- ЮЛ по договору № б/н от 23.01.2024г. – 15740 тыс. рублей

- ЮЛ по договору № б/н от 15.12.2025г. – 5230 тыс. рублей

Общество в 2025 г. получало финансирование в рамках краткосрочных процентных договоров займов (срок погашения 2026 г.) от:

- ЮЛ по договору № б/н от 23.01.2024г. – 15340 тыс. рублей

- ЮЛ по договору № б/н от 15.12.2025г. – 5230 тыс. рублей

Общая информация о задолженности по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам составляет 25372 тыс. руб. отражена в Таблице 8.1 настоящих Пояснений.

3.8. Прочие обязательства.

Долгосрочные прочие обязательства, отраженные в строке 1450 Бухгалтерского баланса за 2025 год в сумме 5992 тыс. руб. и состоят из:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.24
76.07, Расчеты по аренде	5992	0

Краткосрочные прочие обязательства, отраженные в строке 1520 Бухгалтерского баланса за 2025 год в сумме 1852 тыс. руб. и состоят из:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.24
76.07, Расчеты по аренде	1852	0

Обязательства по аренде рассчитаны на 2025 и далее, исходя из чего данная задолженность является частично и долгосрочной, и краткосрочной.

4. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

4.1 Признание доходов

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в организации с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020).

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и за вычетом налога на добавленную стоимость (НДС).

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

4.1.1. К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008). Выручка за отчетный период отсутствует.

4.1.2 Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99). Прочие доходы отсутствовали. Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 0 тыс. руб.

4.2 Признание расходов

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с возведением объектов долевого строительства многоквартирных домов, которые формируют фактическую себестоимость объектов строительства.

Для учета расходов по основному виду деятельности используются счета:

Расходы, не относящиеся к расходам по основному виду деятельности, являются прочими расходами. В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы».

4.2.1 К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах показатели за 2025г. отражена на сумму - 0 тыс. рублей.

4.2.2. Коммерческие и управленческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Информация о величине и структуре *Управленческих расходов* отражена в таблице:

<i>Вид расхода</i>	<i>2025 г., тыс. руб.</i>	<i>2024 г., тыс. руб.</i>
Консалтинговые услуги	-	2874
Оплата труда	-	265
Страховые взносы	-	82
Нотариальные услуги	11	2
Клининговые услуги	-	27
Аренда (субаренда) офисов, нежилых помещений	-	55
<i>Итого –стр. 2220 Управленческие расходы</i>	<i>11</i>	<i>3305</i>

Результаты операций, не связанных с основной деятельностью, отраженные на счетах прочих доходов и прочих расходов.

4.2.3. Проценты к уплате

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

Информация о начисленных процентах отражена в таблице Раздела 8.1 «Наличие и движение обязательств» настоящих Пояснений.

4.2.4. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Расходы на услуги банков	-	5
Штрафы, пени по налогам	8	-

Госпошлина	5	-
Прочие расходы	9	5
Итого – стр. 2350	22	10

5. Проведение инвентаризации

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества:

№ п/п	Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
1	Финансовые вложения	31.12.2025
2	Капитальные вложения	31.12.2025
3	Денежные средства	31.12.2025
4	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025

В результате проведения инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено.

В связи с устойчивым повышением общего уровня цен и стабильным ростом индекса потребительских цен, зафиксированным Органами статистики, стоимость инвентаризируемых ОС с отсутствием признаков обесценения, считаем соответствующими чистой стоимости продаж.

Стоимость проинвентаризированных ТМЦ соответствует рыночной.

6. Анализ оценки структуры баланса.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 году представлены в таблице:

Основные показатели за 2025 год.

Наименование показателей	2025 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)	2024 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
Выручка	---	---
Прибыль до налогообложения	---	---
Налог на прибыль	---	---
Чистая прибыль	(3477)	(3 543)

Наблюдается постепенный рост чистых активов Общества.

Показатель/Период	2025	2024
-------------------	------	------

Валюта баланса в тыс. руб.	5247803	255
Чистые активы в тыс. руб.	(3 467)	(3533)

В 2025 выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяемая:

Взаимозачеты не денежными средствами по контрагентам не проводились в 2025г.

Стоимость продукции (товаров, услуг) подлежащей оплате неденежными средствами определяется на основании первичных подтверждающих документов.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018)

Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль (22 ПБУ 18/02).

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила (1308) тыс. руб.

Сумма прибыли для целей налогообложения по данным регистров налогового учета составила (1291) тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 17 тыс. руб. сложилась из не принимаемых расходов для целей НУ.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

Организация суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражает развернуто, информация раскрыта в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебетовое сальдо по счету 09	3880	0
Кредитовое сальдо по счету 77	2506	0

Сумма по счету 09 больше, чем по счету 77	1374	0
Сумма по счету 09 меньше, чем по счету 77	-	-

Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль (22 ПБУ 18/02).

Для учета результата разниц и накопления сведений о расходах по налогу на прибыль Общество применяет рекомендацию НРБУ «БМЦ» Р-102/2019 КпР от 26.04.2019 года.

К счету 99 «Прибыли и убытки» открываются и применяются следующие счета аналитического учета:

Субсчет 99.02.1 «Текущий налог на прибыль» в корреспонденции со счетом 68 (субсчет «Расчеты по налогу на прибыль»);

Субсчет 99.02.2 «Отложенный налог на прибыль» в корреспонденции со счетами 77 «Отложенные налоговые обязательства» и 09 «Отложенные налоговые активы».

8. Показатели платежеспособности организации и ликвидные активы.

По состоянию на 31.12.2025 года показатели платежеспособности организации и расшифровка ликвидных активов Общества представлены следующим образом по мере убывания ликвидности сверху вниз:

Вид актива	31.12.2025 г. тыс. руб.	31.12.2024 г. тыс. руб.
Денежные средства, в т.ч.	99	239
Банковские рублевые счета	99	239
Специальные счета	---	---
Дебиторская задолженность краткосрочная, в т.ч.	1644	16
Сальдо по ЕНС	7	---
Авансы выданные поставщикам	1628	---
Прочие дебиторы	9	16
Запасы в том числе:	1319	---
НДС по приобретённым ценностям	1319	---
Прочее	---	---
ИТОГО краткосрочные активы	3062	255

В составе дебиторской задолженности преобладает задолженность по оплате договоров.

В кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года преобладает задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, (см. таблицу):

Кредиторская задолженность краткосрочная в тыс. руб.	2025 год Сумма, тыс. руб.	2024 год Сумма, тыс. руб.
Поставщики	5215323	260
Расчеты по налогам, сборам, взносам	225	----
Прочие кредиторы (заемные средства)	21868	628

9. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015)

В соответствии с п. 22 ПБУ 19/02 порядок определения текущей стоимости по долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость текущая стоимость не определяется. Ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п.23 ПБУ 19/02 расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

В соответствии с п. 34 ПБУ 19/02 признание дохода по финансовым вложениям определяется одним из способов:

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Формирование стоимости краткосрочных финвложений происходит аналогично. Так, строка 1240 формируется как сумма дебетового сальдо сч. 58 (по краткосрочным финансовым вложениям).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием предпосылок обесценения вложений.

10. Информация о связанных сторонах

а) Общество располагает информацией о конечных бенефициарах, но не раскрывает данную информацию в настоящих пояснениях к БФО в соответствии с законом о защите персональных данных

б) Учредителем Общества по состоянию на 31.12.2025 года является:

- ООО «АВА ДОМ» - 100%

в) Исполнительным органом Общества в 2025 году является директор Амироков Т.О.

11. Оценочные обязательства и резервы

11.1. Резерв по сомнительным долгам.

Обществом в учете на 31.12.2025 г. резервы по сомнительным не создавались, в связи с отсутствием предпосылок для его создания, что подтверждено данными инвентаризации и налоговыми регистрами.

Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

11.2. Резерв на оплату отпусков.

На 31 декабря 2025 года в организации оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не формировалось.

11.3. ООО «СЗ «Парад Резорт» не создает резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

11.4. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ на 31.12.2025 года отсутствуют.

12. События после отчётной даты

События после отчётной даты отсутствуют. Дивиденды к выплате не рекомендовались и не объявлялись.

13. Непрерывность деятельности.

Руководство организации заявляет о том, что ему не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты. Организация намерена продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СЗ «Парад Резорт» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СЗ «Парад Резорт» в обозримом периоде будет не существенным.

Влияние внешних факторов на деятельность Общества.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее

экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями. Связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события в 2025 году за отчетный период не оказали влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Руководством Общества регулярно проводится оценка и управление рисками хозяйственной деятельности, как непрерывный систематический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из определения, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

14. Информация о забалансовых счетах.

Общество не имеет забалансовых счетов на 31.12.2025 г.

15. Прочая информация

На 31.12.2025 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах в Арбитражном суде Краснодарского края в качестве ответчика.

Общество не участвует в корпоративных спорах.

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

16. Информация об исправлении ошибок.

Исправления в 2025 году ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов, а также корректировки показателей отсутствуют.

17. Различия в учетных политиках 2024 и 2025 г.г.

В учетную политику Общества на 2025 год были внесены следующие существенные изменения по сравнению с его учетной политикой на 2024 год:

С 2025 года Общество применяет:

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

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» подлежит обязательному применению с 1 апреля 2025 года.

По мнению руководства Общества, изменения, внесенные в учетную политику, позволяют повысить достоверность представления фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Общества за 2025 год.

Изменения в учетной политике, предусмотренные на 2025 год, были приняты для приведения учетной политики Общества в соответствие с изменениями и нововведениями в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета.

Директор ООО «СЗ «Парад Резорт»



Т.О. Амироков

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	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		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			
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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	8 267	-	-	-	(376)	-	-	8 267	(376)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	8 267	-	-	-	(376)	-	-	8 267	(376)
	За 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	7 891	-	-
в том числе: Здания	7 891	-	-
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	За 2025 г.	-	-	5 210 267	-	(1 000)	(8 267)	5 201 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Курортно-гостиничный	За 2025 г.	-	-	1 000	-	(1 000)	-	-	-

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

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.	15	-	1 644	-	(15)	-	-	-	1 644	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	1 628	-	-	-	-	-	1 628	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Итого	За 2025 г.	15	-	1 644	-	(15)	-	-	X	1 644	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	X	15	-

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.	2 900	6 596	-	-	-	-	9 496
	За 2024 г.	-	2 900	-	-	-	-	2 900
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	5 992	-	-	-	-	5 992
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 900	-	-	-	-	-	2 900
	За 2024 г.	-	2 900	-	-	-	-	2 900
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	604	-	-	-	-	604
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	888	5 238 640	-	(260)	-	-	5 239 268
	За 2024 г.	-	888	-	-	-	-	888
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	260	5 215 323	-	(260)	-	-	5 215 323
	За 2024 г.	-	260	-	-	-	-	260
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 852	-	-	-	-	1 852
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	400	20 570	-	-	-	-	20 970
	За 2024 г.	-	400	-	-	-	-	400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	228	670	-	-	-	-	898
	За 2024 г.	-	228	-	-	-	-	228
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	218	-	-	-	-	218
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 788	5 245 236	-	(260)	-	X	5 248 764
	За 2024 г.	-	3 788	-	-	-	X	3 788

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	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	-	-
Затраты на оплату труда	-	266
Отчисления на социальные нужды	-	82
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 011	3 357
Итого по элементам	2 011	3 705
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 000)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11	3 705

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.	-	-	-	-