

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год
АО «ПанБалтЛес»**

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование - Акционерное общество «ПанБалтЛес» (АО «ПанБалтЛес» (далее по тексту Общество).

ЗАО «ПанБалтЛес» учреждено 02 апреля 1996 года о чем Решением регистрационной палаты Санкт-Петербурга №38954 15 апреля 1996 года в книге регистрации была внесена запись №27629 (Свидетельство Регистрационной палаты г.Санкт-Петербурга №004634).

В 2021 году согласно решению учредителей №30 от 24.12.2019 г. произошло изменение организационно-правовой формы в связи с приведением его в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации (ч. 7 ст. 3 Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ), а именно: "закрытое акционерное общество" изменено на "акционерное общество".

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2025 г.

- Бенефициарный владелец- Худайнатов Эдуард Юрьевич, - доля в УК составляет 100% (4 464 акций, выпуск 1-01-00517-J от 23.10.1997 г.)

В соответствии с Уставом высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров.

Уставный капитал общества составляет 290 160 (двести девяносто тысяч сто шестьдесят) рублей.

Вид акций	Общее количество(шт)	Номинальная стоимость одной акции (руб)	Общая номинальная стоимость (руб)
Обыкновенные акции	4 464	65	290 160

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций: 1-01-00517J

Информация о реестродержателе:

Полное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Адрес реестродержателя: 107076, г.Москва, ул. Стромынка д.18, корп.5Б, помещение IX.

Лицензия на деятельность по ведению реестра №045-13976-000001 от 03.12.2002 г.

Общество зарегистрировано по адресу:

Россия, 190000, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Литейный Округ, ул. Артиллерийская, дом 1, литера А, этаж/помещение 6/616

Идентификационный номер налогоплательщика - 7813092427

2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в соответствии с уставом в 2025 году являются сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

Основной вид деятельности в 2025 году не осуществлялся по причине реконструкции объекта недвижимости.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гукасян Карен Зинаворович

Решения о назначении №22 от 03.05.2018 г., №35 от 13.05.2021 г.(полномочия продлены)

4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. и в 2024 г. составила 3 человека

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Законодательства Российской Федерации и включает следующие положения:

Организационные положения

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

6. Применение положений по бухгалтерскому учету

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Методические положения

1. Учет основных средств

Организация применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб. (без учета НДС). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов их стоимость отражается на забалансовом учете на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Организация выделяет следующие виды основных средств:

- недвижимость;
- земельные участки (неамортизируемое имущество);
- прочие объекты.

(Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится. После признания объект основных средств (в том числе инвестиционная недвижимость) оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. (Основание: п. 25 ФСБУ 6/2020)

В случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов)

увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств. (Основание: п. 23 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. (Основание: п. п. 34,35 ФСБУ 6/2020)

2. Учет арендованного имущества

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Первоначальная стоимость ППА».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

3. Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено настоящим Стандартом.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: по методу ФИФО.

3. Учет по займам и кредитам.

Начисление и распределение процентов по векселям, выданным в обеспечение кредиторской задолженности отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых начислены (п.15 ПБУ 15/2008).

4 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на оплату труда при отсутствии выручки от реализации услуг признаются прочими расходами и учитываются по дебету счета 91.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерской отчетности показатель является существенным и приводится обособленно, если его величина составляет 7 % и более от показателя группы статей. Показатели, составляющие менее 7% от показателя группы статей, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы авансов и предоплат на создание, приобретение, строительство, реконструкцию объектов основных средств в бухгалтерском балансе отражаются в составе дебиторской задолженности.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости отражается в составе показателя строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде отражаются в составе прочих обязательств, строки 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Внеоборотные активы

Способы оценки и элементы амортизации по группам:

Группы	Сроки полезного использования (лет)		Способ начисления амортизации	Способ оценки	Ликвидационная стоимость
	От (минимум)	До (максимум)			
Инвестиционная недвижимость в т.ч.					
Здания	30	Свыше 30	Линейный способ	по первоначальной стоимости	0
Прочие	5	10	Линейный способ	по первоначальной стоимости	0

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 2 243 810 тыс. рублей.

Подробно наличие и движение основных средств раскрыто в табличных пояснениях – таблица №4

2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Подробно наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности раскрыто в табличных пояснениях – таблица №7,8

3. Капитал и резервы

Величина уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 290 тыс. рублей. Непокрытый убыток по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 604 479 тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию:

Расчет = убыток за год (чистая прибыль (убыток)) / Отчет о финансовых результатах/ количество акций за год. = -324653/4464 = -72,73 тыс. руб.

4. Прочие налоги

Организация является плательщиком налога на имущество, налоговой базой является среднегодовая стоимость следующих объектов недвижимости:

- Здание (Апартамент-Отель), расположенное по адресу: г. С.-Петербург, набережная реки Малой Невки д. 12 лит.А 78:3223:6:13 78:07:0003225:1004

- Здание охраны (г.Санкт-Петербург, набережная реки Малой Невки, дом 10, литера Б) 78:07:0003225:1041.

Налог на имущество за 2025 г. составил 40 993 189 руб. затраты в отчете о финансовых результатах отражены в составе себестоимости по строке 2350

Организация является плательщиком налога на землю. Налоговой базой является кадастровая стоимость земельного участка (кадастровый номер 78:07:0003225:6) - 86 945 978,00 рублей. Земельный налог за 2024 год начислен и уплачен в сумме - 1 304 190, 00 руб.

5. Займы и кредиты.

На 31.12.25 г. на балансе Общества числится непогашенных займов:

в руб.

№договора	№№ ДС дата	Дата	Займодавец	Дата погашения займа	Сумма займа	Процент по займу
№ 1 от 22.07.2015 г.	№11 от 30.12.22 г.	22.07.2015	Худайнатов Э.Ю.	31.12.2026	2 929 800000, 00	Беспроцентный
№ 2/НЗ от 20.05.15г.	№6 от 30.12.22 г.	20.05.2015	Худайнатов Э.Ю.	31.12.2026	29 819 000, 00	Беспроцентный
№ 3/НЗ от 22.05.15г.	№7 от 30.12.22 г.	20.05.2015	Худайнатов Э.Ю.	31.12.2026	4 141 000, 00	Беспроцентный
№ 01/НЗ от 24.02.17г.	№5 от 30.12.22 г.	24.02.2017	Худайнатов Э.Ю.	31.12.2026	25 744 000, 00	Беспроцентный

№ 04/НЗ ДС№ 1 от 24.02.17г.	№5 от 30.12.22 г.	24.02.2017	Худайнатов Э.Ю.	31.12.2026	54 846 600, 00	Беспроцентный
Итого.					3 044 350 600 р.	

6. Информация по сегментам

Основным видом производственно-хозяйственной деятельности Общества является сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества. Другими видами хозяйственно-финансовой деятельности общество не занимается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

8. Непрерывность деятельности

Отчетность Общества за 2024 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По итогам отчетного 2025 года стоимость чистых активов Общества отрицательная и на 31.12.2024 составляют (279 534) тыс. руб. Величина чистых активов за ряд прошлых периодов составляет:

- на 31.12.2025 (604188) тыс. руб.

Несмотря на то, что чистые активы Общества составляют отрицательную величину в течение нескольких (трех) отчетных периодов, при этом Общество не рассматривает наличие отрицательных чистых активов как препятствие для непрерывной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Данные показатели связаны со спецификой деятельности и ведения учета, поскольку в течение периода 2020-2025 деятельность Общества связана с реконструкцией здания (Апартамент-Отель), после ввода в эксплуатацию которого планируется деятельность по сдаче в аренду и получения прибыли. Окончание строительства планируется на 2025-2026 годы.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

-существенного обесценение финансовых активов и обязательств не произошло;

У Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

9. Судебные иски, издержки

За отчетный период текущих или потенциально возможных судебных процессов с участием организации, а также случаев предъявления претензий, ожидаемых расследований со стороны соответствующих органов государственной власти или управления, которые могли бы привести к появлению условных обязательств не было. Также организации неизвестно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению (применению), но не предъявленных (не примененных) за период с 01 января 2024г. по дату подписания настоящей отчетности.

10. Информация о связанных сторонах

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу составили в 2025 году – 138 787 руб., кроме того страховые взносы в сумме – 41 913 руб.
в 2024 году – 142 630 руб., кроме того страховые взносы в сумме – 43 074 руб.

Информация о связанных сторонах:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых Операций
Худайнатов Эдуард Юрьевич (ИНН 772913271329)	100 (Сто) % голосующих акций принадлежат данному ф/л (бенефициарный владелец)	Предоставление Обществу денежных займов в 2025 году в сумме 470 000 тыс. руб. Остаток задолженности по займам на 31.12.25 г. составляет 3 044 350 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Организация формирует оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

В течении отчетного периода согласно принятой учетной политики организация для целей бухгалтерского учета сформировала и использован оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 125 тыс. руб.

Начисление отпускных и сумм страховых взносов на указанные начисления производились за счет созданных резервов. Остаток начисленного резерва по данным инвентаризации на 31.12.2025 составил 49 тыс. руб.

Сомнительные долги

К сомнительным долгам относится дебиторская задолженность, не погашенная в срок, предусмотренный договором, не обеспеченная гарантиями и не подтвержденная актами сверки.

На 31.12.2025 г. сумма сформированных резервов составляла 0 тыс. руб.

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 г. не подтвержденной дебиторской задолженности не выявлено.

Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Государственная помощь не оказывалась.

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими Обществами и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

Договоры с покупателями, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, операции не проводились.

В Обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).

Обществом не заключались договоры строительного подряда. Учет в соответствии с ПБУ 2/2008 не ведется.

Генеральный директор

К.З. Гукасян

27.03.26 г.

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 508	(288)	-	(2 508)	339	(50)	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	2 242 046	2 035 920	28 282
в том числе:			
Здания	1 831 102	1 895 552	26 062
Другие виды основных средств	410 944	140 368	-
Земельные участки	-	-	2 220
Неамортизируемые основные средства - всего	1 765	1 765	1 765
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			
Земельные участки	1 765	1 765	1 765
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.	3 160	-	17 828	-	-	(20 988)	-	-
	За 2024 г.	6 500	-	147 523	-	-	(150 863)	3 160	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(11)	-	-	-	-	-	-	-	(11)	-
	За 2024 г.	(11)	-	-	-	-	-	-	-	(11)	-
Итого	За 2025 г.	1 647	-	11 260	-	(2 454)	-	-	X	10 453	-
	За 2024 г.	24 111	-	1 892	-	(24 301)	(56)	-	X	1 647	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 636 721	471 943	-	(52 887)	-	-	3 055 778
	За 2024 г.	2 359 949	344 458	-	(71 691)	-	4 005	2 636 721
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 919	1 943	-	(36 728)	-	-	1 134
	За 2024 г.	87 908	(13 319)	-	(69 313)	-	4 005	35 919
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	2 378	-	-	(2 378)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 574 351	470 000	-	-	-	-	3 044 351
	За 2024 г.	2 269 351	305 000	-	-	-	-	2 574 351
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26 417	-	-	(16 130)	-	-	10 287
	За 2024 г.	304	26 112	-	-	-	-	26 417
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	-	-	(25)	-	-	7
	За 2024 г.	8	24	-	-	-	-	32
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 636 721	471 943	-	(52 887)	-	X	3 055 778
	За 2024 г.	2 359 949	344 458	-	(71 691)	-	X	2 636 721

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

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.	49	125	125	-	49
	За 2024 г.	49	115	115	-	49
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	49	125	125	-	49
	За 2024 г.	49	115	115	-	49

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	99 692	55 209
Прочие затраты	51 400	34 454
Итого по элементам	151 092	89 663
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	151 092	89 663

27.03.2026 г.

Гукасян К.З.