ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «Развитие здоровья и спорта» за 2025 год.

I. Общие характеристики

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Развитие здоровья и спорта»
2	Сокращенное наименование	ООО «ДеФиС»
3	Юридический адрес	198096 г.Санкт-Петербург, ул.Солдата Корзуна, д.1, корпус 2, лит. Б, пом.399
4	Фактический адрес	Он же
5	Руководитель Генеральный директор	Базанов Олег Петрович с 25.09.2019 по настоящее время
6	Главный бухгалтер	Кирьякова Ольга Юрьевна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1027807569371
8	Дата регистрации	15.11.1999
9	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Администрации г. Санкт-Петербурга
10	Код ИНН/КПП	7814104940/780501001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МИ ФНС № 19 РФ по г.Санкт-Петербургу
12	Наименование вида деятельности	Сдача в аренду недвижимого имущества.

Численность работников на 31.12.2025 г. составляет 21 человек.

ООО «ДеФиС» создано (Протокол общего собрания учредителей № 1 от 05.11.1999 г.).

Владельцы долей в уставном капитале:
- Никешин Сергей Николаевич, гражданин РФ – 99%,
- Никешина Диана Сергеевна, гражданка РФ – 0,5%,
- Любимова Ольга Сергеевна, гражданка РФ – 0,5%.

В соответствии с Федеральным законом № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и с целью соблюдения требований данного закона, доля передана в управление ООО «Траст» по договору № 3 от 12.03.2025 г. Генеральный директор ООО «Траст» Никешина Диана Сергеевна. Общество признает конечным бенефициаром Никешина Сергея Николаевича.

Устав (новая редакция) зарегистрирован 15.06.2017г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу.

Организация создана в целях получения прибыли, удовлетворения потребностей населения и предприятий в товарах, работах и услугах; повышения жизненного уровня граждан Российской Федерации, расширение номенклатуры внедряемых разработок товаров и оказываемых услуг, разработка и применение программных технологий, внедрение передовых методов управления, развитие международных связей (сведения из Устава).

Основной вид деятельности: по коду ОКВЭД 93.11 «Деятельность спортивных объектов», а также осуществление всех операций с недвижимостью: покупка, продажа, сдача в аренду, строительство объектов ОС.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности

Учетная политика ООО «ДеФиС», утверждена приказом № 28-ПР от 28.12.2024, составлена в соответствии с ПБУ № 1/2008 и состоит из 2 частей: для целей бухгалтерского и для целей налогового учета.

Бухгалтерский учет в Обществе:

- представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах Общества и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций;

- объектами бухгалтерского учета являются имущество Общества, его обязательства и хозяйственные операции, осуществляемые в процессе его деятельности;

- основными задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества, его имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности - руководителям, учредителям, участникам и собственникам имущества Общества, а также внешним - инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности;

- обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении Обществом хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;

- предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности Общества и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н в части не противоречащей ФСБУ 4/2023;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н.;

- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденными не ранее 01.10.1998;

- Действующими положениями и нормативными актами РФ,

- Положениями Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет Общества ведется путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций на основе упорядоченной системы сбора, регистрации и обобщения информации об имуществе и обязательствах Общества.

Существенность для раскрытия информации составляет 1% от статьи отчетности.

Существенность для ретроспективного исправления ошибок составляет 3 млн. рублей

Бухгалтерская и финансовая отчетность составляется в полном объеме, в соответствии с требованиями федеральных стандартов, принятых в РФ.

Залоговые обязательства Общества отражаются на забалансовых счетах.

Общество с 2025 года является плательщиком налога на прибыль, на основании чего применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 № 114н.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 08.11.2010 № 143н.

Способы и формы ведения бухгалтерского учета Общества:

- Используется способ двойной записи. Осуществляется Журнально-ордерная форма учета с применение компьютерных программ. Бухгалтерский учёт в Обществе ведется с применением программного обеспечения 1С: Предприятие.

- В Обществе используется План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н. Для осуществления аналитического учета финансово-хозяйственных операций Общества создаются

соответствующие субсчета и субконто. Субсчета используются для выделения групп ТМЦ, контрагентов, финансовых вложений и пр. Субконто позволяет выделить отдельные характеристики для конкретизации перечисленных элементов (наименование, документ, эмитент и пр.).

Применяемые формы первичных учетных документов:

- Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения операций. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. Первичные документы составляются на бумажном носителе, либо в виде электронных документов, заверенных электронной подписью.

- При оформлении фактов хозяйственной деятельности, для которых не разработаны типовые формы, Общество разрабатывает собственные формы, использование которых утверждается приказом генерального директора Общества.

Регистры бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу). Главная книга не оформляется.

Формы отчетности:

- Устанавливается, что бухгалтерская отчетность Общества, отражающая нарастающим итогом его имущественное и финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период (квартал, год), должна соответствовать формам, разработанным и утвержденным Министерством финансов РФ.

- Отчетным годом считать период с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией непрерывности деятельности. Общество не имеет никаких планов и намерений по прекращению деятельности.

3. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество и аренде земли

№ п/п	Наименование недвижимого имущества	Адрес	Кадастровый №
1	Нежилое здание физкультурно-оздоровительного комплекса площадь 17 039,80 кв.м. количество этажей 3	198096 г. Санкт-Петербург, ул. Солдата Корзуна, д.1, корпус 2, лит. Б, пом.399	78:15:0843401:1100 собственность
2	Земельный участок, общая площадь 21902,00 кв.м.	г. Санкт-Петербург, ул. Солдата Корзуна, участок 1 (северо-западнее пересечения с пр. Ветеранов)	78:15:0843401:16 Аренда
3	Земельный участок, общая площадь 4501 кв. м	г. Санкт-Петербург, ул. Солдата Корзуна, участок 168	78:15:0843401:1103 Аренда
4	Земельный участок, общая площадь 76 кв. м	г. Санкт-Петербург, ул. Солдата Корзуна, участок 143	78:15:0843401:1093 Аренда
5	Земельный участок, общая площадь 260 кв. м	г. Санкт-Петербург, ул. Солдата Корзуна, участок 167	78:15:0843401:1102 Аренда

4. Организацией открыты следующие банковские счета

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета	Дата открытия
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д. 47	044525411, 30101810145250000411	Расчетный (рубли)	40702810828660002655	05.08.2024
Северо-Западный Банк ПАО «СберБанк»	г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Оранжерейная, д. 46, лит. А, пом. 1-Н	044030653, 30101810500000000653	Расчетный (рубли)	40702810855710006570	28.05.2025

5. Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Филиалов и обособленных подразделений нет.

6. Информация о дочерних и зависимых обществах

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Основные положения учетной политики на 2025 год

7. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Основные средства

Для учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, характеризующихся указанными признаками, но имеющих стоимость не более 30 000 (тридцати тысяч) рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете комиссией.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
Срок полезного использования по группам Основных средств

Амортизационная группа	Срок полезного использования	Группа учета ОС
Первая группа	От 1 года до 2 лет включительно	Офисное оборудование Производственный и хозяйственный инвентарь Другие виды основных средств
Вторая группа	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	Машины и оборудование (кроме офисного) Офисное оборудование Производственный и хозяйственный инвентарь Другие виды основных средств
Третья группа	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	Машины и оборудование (кроме офисного) Офисное оборудование Производственный и хозяйственный инвентарь Транспортные средства Другие виды основных средств
Четвертая группа	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	Машины и оборудование (кроме офисного) Производственный и хозяйственный инвентарь Транспортные средства Другие виды основных средств
Пятая группа	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	Машины и оборудование (кроме офисного) Производственный и хозяйственный инвентарь Сооружения Транспортные средства
Шестая группа	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	Сооружения
Седьмая группа	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	Сооружения
Восьмая группа	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	Сооружения
Девятая группа	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	Здания Сооружения
Десятая группа	Свыше 30 лет	Здания

Общество провело проверку на обесценение внеоборотных активов, основываясь на методе оценке по ЕГДС в соответствии с IAS 36 "Обесценение активов». Возмещаемая сумма превышает балансовую стоимость внеоборотных активов.

Здание является инвестиционной недвижимостью и служит для сдачи помещений в аренду.

Ликвидационная стоимость инвестиционной недвижимости по состоянию на 31.12.2021 определена независимым оценщиком ООО «Агентство оценки «Северная столица» и составляет

5 539 670 (пять миллионов пятьсот тридцать девять тысяч шестьсот семьдесят) рублей. Дата отчета об оценке рыночной стоимости нежилого здания 19.09.2022.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина РФ № 86н от 30.05.2022 (далее – ФСБУ «Нематериальные активы» или ФСБУ 14/2022).

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется при их принятии к учету в соответствии с ФСБУ «Учет нематериальных активов» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, указанными в пункте 4 указанного ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу не более 10 000 (десяти тысяч) рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Контроль за наличием и движением активов, которые соответствуют признакам нематериальных активов, установленным пунктом 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», но которые не учитываются в качестве таковых исходя из их стоимостного критерия, осуществляется посредством их забалансового учета.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим, корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования с учетом требований ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Такие нематериальные активы проверяются на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности (амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования).

Начисление амортизации нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, осуществляется линейным методом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка нематериальных активов не производится).

Контроль наличия и движения результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, которые не характеризуются признаками, указанными в пункте 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», обеспечивается посредством забалансового учета.

Нематериальные активы проверяются на обесценение. Изменение балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В связи с началом применения начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются. При переходе на применение ФСБУ 14/2022 применяются правила, установленные п.53 ФСБУ 14/2022.

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, переклассификация активов происходит на начало отчетного периода.

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, балансовая стоимость списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов на начало отчетного периода.

Учет материальных носителей (вещей), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, осуществляется обособленно от объектов нематериальных активов. Оценка материальных носителей и нематериальных активов осуществляется с учетом особенностей, установленных п.14 ФСБУ 14/2022.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- Произведения науки, литературы и искусства
- Программы ЭВМ
- Базы данных
- Изобретения
- Промышленные образцы
- Секреты производства (ноу-хау)
- Лицензии и разрешения
- Другие НМА.

Капитальные вложения

Капитальные вложения учитываются в порядке, установленном ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» или ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н. Изменения балансовой стоимости капитальных вложений вследствие обесценения учитываются также в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, объектов нематериальных активов, распределяются между ними

пропорционально фактическим затратам, непосредственно относящимся к создаваемым объектам основных средств, нематериальных активов (нарастающим итогом с момента начала формирования стоимости соответствующих объектов). Соответствующее распределение осуществляется на конец месяца, в котором осуществлены затраты в несколько объектов основных средств, нематериальных активов. Если порядок распределения затрат, указанный в настоящем пункте, по оценке лица, ответственного за ведение бухгалтерского учета в организации, приводит к недостоверному формированию стоимости основных средств (нематериальных активов), то соответственно лицо принимает решение о ином распределении расходов между объектами капитальных вложений, что должно оформляться бухгалтерской справкой.

В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год к вложениям в нематериальные активы, сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2024 году, не пересчитываются. При этом предприятие руководствуется п.п. б) и п.п. г) раздела «Переходные положения» Информационного письма Минфина РФ от 18 июля 2022 г. № ИС-учет-40. Переквалификация активов, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 квалифицируется в качестве капитальных вложений в нематериальные активы, но ранее были учтены как активы других видов, осуществляется на начало 2024 года.

Запасы

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев с учетом требований, установленных ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, готовая продукция, приобретенные у поставщиков товары для перепродажи.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг учитываются в составе запасов за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Единицей учета запасов признается каждый отдельный объект запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При этом в фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых предприятию в связи с приобретением запасов, вне зависимости от формы их предоставления.

В фактическую себестоимость запасов не включаются затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов, определяемой в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Запасы подлежат списанию не только по факту признания выручки от их продажи и (или) при их выбытии в случаях, отличных от продажи, но также и при возникновении обстоятельств, в связи с которыми не ожидается поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов (в этом случае решение о списании запасов принимается главным бухгалтером).

Дебиторская задолженность

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Выручка

Выручка отражается в бухгалтерском учете по методу начисления в момент фактической реализации товаров, независимо от получения денежных средств.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

Расходы по основному виду деятельности учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в том отчетном периоде, в котором они имели место, к таким расходам, в частности, относятся:

- стоимость работ и услуг подрядчиков (соисполнителей, субагентов);
- материальные расходы;
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов (ФСС, ПФ, ФОМС), взносы в ФСС по НС и ПЗ, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- Вознаграждения, уплачиваемые сторонним организациям, связанных с обслуживанием здания, в т.ч. за поставку теплоэнергии, электроэнергии, водоснабжения и т.д.
- Затраты по амортизации недвижимого имущества и прочих основных средств,
- Расходы на рекламу, услуги связи.

Все иные расходы, непосредственно (прямым образом) не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются в качестве условно-постоянных расходов и в полном объеме относятся к расходам текущего

отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

Сумма расходов, осуществленных в отчетном периоде, относится в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода. Расчет отпусков и выплата компенсаций за неиспользованный отпуск осуществляется следующим образом:

- По каждому сотруднику с действующим трудовым договором на отчетную дату, перед которым у организации существует обязанность произвести выплату компенсации за неиспользованный отпуск, определено количество дней неиспользованного отпуска на дату определения величины оценочного обязательства.
- По каждому сотруднику рассчитывается средний дневной заработок. Способ расчета среднего заработка – по среднему заработку для отпуска по календарным дням за предшествующие 12 месяцев. При определении среднего дневного заработка для расчета оценочного обязательства на 31.12.2024 расчетным периодом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.
- Итого сумма компенсации за неиспользованный отпуск определяется путем умножения количества дней неиспользованного отпуска на средний дневной заработок сотрудника.
- Общество формирует резерв на отпуск. Расчет резерва по отпускам осуществляется ежемесячно по формуле: 10% от начисленной заработной платы в этом месяце с учетом расчетной величины страховых взносов.

Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года:

В бухгалтерском балансе арендованное имущество (земельные участки) отражено в составе Основных средств.

Поскольку переход права собственности на земельные участки по окончании срока аренды не предполагается, то ежемесячно на земельные участки начисляется амортизация линейным способом, тем самым стоимость права пользования активом погашается.

Проценты по обязательству по аренде до конца срока действия аренды в бухгалтерском балансе отражены в строках 1260.

Отражены обязательства по аренде, которые рассчитаны как приведенная стоимость арендных платежей на дату представления участка в аренду плюс процентные расходы. В бухгалтерском балансе обязательства по аренде отражены в строках 1450 и 1520.

В отношении имущества, переданного в аренду, организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, так как переход права собственности к арендатору не предусмотрен, и арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

Прежний порядок учета актива при операционной аренде не изменяется, доходы признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Прочие положения

Общество не применяет ПБУ «Информация по сегментам»

Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни в соответствии с нормами Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Для обеспечения достоверности данных Общество проводит не реже одного раза в год инвентаризацию дебиторской/кредиторской задолженности и инвентаризацию ОС по состоянию на декабрь текущего года.

Изменение подхода к представлению информации:

С бухгалтерской отчетности за 2023 год проценты по обязательству по аренде до конца срока действия аренды в бухгалтерском балансе отражены в разделе «Прочие оборотные активы» в строке 1260 (без разбивки на долгосрочные и краткосрочные проценты).

8. Учетная политика для целей налогового учета

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст.271 НК РФ.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом.

Прямыми расходами, связанными с производством и реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг) для целей налогового учета являются:

- материальные расходы;
- затраты по амортизации недвижимого имущества и прочих основных средств,
- стоимость работ и услуг подрядчиков (соисполнителей, субагентов);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов (ФСС, ПФ, ФОМС), взносы в ФСС по НС и ПЗ, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- стоимость всех иных материалов, работ и услуг сторонних организаций (в т.ч. вознаграждений посреднических организаций, консультационных услуг), непосредственно используемых (связанных) при (с) оказании(ем) услуг (выполнении(ем) работ) ООО «ДеФиС» для заказчиков.

К косвенным расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся все иные (непоименованные в п.5 настоящего Положения) суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст.265 Налогового Кодекса РФ (п.1 ст.318 Налогового Кодекса РФ). При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию (выполнением работ, оказанием услуг), осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам отчетного (налогового) периода.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) продукции (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод списания по себестоимости каждой единицы.

Начисляется амортизация по объектам основных средств линейным методом.

Амортизационная премия - не применяется

Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости, к основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей.

При принятии объектов основных средств к налоговому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.02.

9. Раздельный учет по НДС

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

К необлагаемым операциям Организации относятся:

- операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ;
- операции по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, местом реализации которых не признается территория РФ.

Организация ведет раздельный учет сумм "входного" НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, в том числе основным средствам и нематериальным активам, которые:
используются для осуществления операций, облагаемых НДС;
используются для осуществления операций, не облагаемых НДС;
используются как для облагаемых, так и для не облагаемых НДС операций.

«Входной» НДС, используемый для осуществления операций, облагаемых НДС; подлежит вычету.

«Входной» НДС, используемый для осуществления операций, не облагаемых НДС, учитывается в стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав.

«Входной» НДС, используемый как для облагаемых, так и для не облагаемых НДС операций, подлежит распределению, кроме случаев, когда Организация применяет правило 5%. Пропорция для распределения «входного» НДС определяется по итогам квартала в порядке, установленном п. 4.1 ст. 170 НК РФ. Пропорция для распределения «входного» НДС по основным средствам и нематериальным активам, принятым к учету в первом или во втором месяце квартала, определяется за месяц, в котором данные основные средства и нематериальные активы были приняты на учет.

Сумма НДС к вычету при распределении рассчитывается по формуле:

В оставшейся части НДС включается в стоимость соответствующего актива.

Организация применяет правило 5 процентов, предусмотренное п. 4 ст. 170 НК РФ, и не распределяет «входной» НДС, в тех кварталах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых не облагается НДС, меньше или равна 5% от общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав. В целях применения правила 5 процентов Организация определяет сумму общехозяйственных расходов, относящихся к расходам на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых не облагается НДС, пропорционально доле выручки от необлагаемых операций в общей выручке от реализации за квартал. Расчет доли расходов на операции, не облагаемые НДС, в совокупных расходах на приобретение, производство, реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав в целях применения правила 5 процентов Организация производит в бухгалтерской справке.

Организация ведет раздельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав, облагаемых и не облагаемых НДС, с использованием субсчетов второго порядка к счетам 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы», утвержденных рабочим планом счетов организации, открытых в разрезе субсчетов 90-1 «Выручка» и 91-1 «Прочие доходы».

10. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В 2025 году Организация оказывала услуги, связанные со сдачей в аренду собственного недвижимого имущества, а также услуги по предоставлению краткосрочных процентных займов.

11. Основные финансовые показатели за 2025 год

Выручка:
Услуги, связанные с арендой недвижимого имущества: 166 317 тысяч рублей,
Проценты к получению: 1 168 тысяч рублей,
Прочие доходы: 1 832 тысячи рублей,
Расходы:
Себестоимость (расходы на содержание имущества): 112 357 тысяч рублей,
Управленческие расходы: 519 тысяч рублей,
Проценты к уплате: 58 199 тысяч рублей,
Прочие расходы: 1 354 тысячи рублей,
Убыток до налогообложения: 3 112 тысяч рублей,
Отложенный налог на прибыль 29 293 тысячи рублей,
Чистая прибыль: 25 275 тысяч рублей,

В 2025 году Общество не производило распределение прибыли.

12. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны (наименование контрагента)	Статус контрагента	Характер взаимоотношений	Сумма оплаты, руб. остаток долга на 31.12.2024	Сумма оплаты, руб. остаток долга на 31.12.2025
Никешин Сергей Николаевич, гражданин РФ.	Учредитель организации	Погашение беспроцентного займа	Погашено в 2024 году 13 496 593 рублей. Остаток долга 79 250 000 рублей	Погашено в 2025 году 8 750 000 рублей. Остаток долга 70 500 000 рублей
Никешина Диана Сергеевна, гражданка РФ	Учредитель организации	Не осуществлялись	-	-
Любимова Ольга Сергеевна, гражданка РФ	Учредитель организации	Не осуществлялись	-	-
ООО «Траст»	Доверительный управляющий долей, принадлежащей Никишину С.Н.	Не осуществлялись	-	-
Никешина Д.С., гражданка РФ.	Генеральный директор ООО «Траст»	Не осуществлялись	-	-
Базанов Олег Петрович, гражданин РФ	Генеральный директор	Расчеты по заработной	Выплачена зарплата на сумму 1 924 245 рублей	Выплачена зарплата на сумму 2 093 085 рублей
ООО «СК Двадцатый Трест»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Расчеты по займам и другие	Остаток долга 1 053 316 рублей	-
ООО «СК Двадцатый Трест»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Возмездное оказание услуг	612 000 рублей	-
ООО «Северная стрела - Пассажирские перевозки»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Возмездное оказание услуг	1 967 320 рублей	239 446 рублей
ООО «Автоцентр-Северная Стрела»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Расчеты по займам	Остаток долга 86 549 880 рублей	Остаток долга 103 884 390 рублей
ООО «Зеленый город»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Расчеты по займам	Остаток долга 95 992 367 рублей	Остаток долга 85 356 850 рублей

ООО «ТЗ»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Расчеты по займам	Остаток долга 26 661 031 рублей	Остаток долга 27 763 634 рубля
ООО «Офис-Центр»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Расчеты по займам	Остаток долга 22 072 641 рублей	Остаток долга 31 700 923 рубля
ООО «СН-Инвест»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Расчеты по займам	Остаток долга 79 559 194 рублей	Остаток долга 94 562 436 рублей
ООО «Траст»	Входит в одну группу лиц с Обществом	Расчеты по займам	Остаток долга 111 913 453 рублей	-
ООО «Двадцатый трест» (ранее ООО «Техноцентр)	Входит в одну группу лиц с Обществом	Расчеты по займам	Остаток долга 969 648 рублей	Остаток долга 112 355 261 рубль
ДОЛ Зеленый город им. Т. Трушковской ООО	Входит в одну группу лиц с Обществом	Расчеты по финансовым вложениям	Остаток долга 10 000 000 рублей	Остаток долга 5 542 938 рублей

13. Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:
Генеральный директор Базанов Олег Петрович по настоящее время. За 2025 год Базанову О.П. начислена заработная плата в сумме 2 093 085 тысяч рублей. Пенсионные выплаты отсутствуют.

14. Условные факты хозяйственной жизни

Касательно остальных фактов хозяйственной деятельности, в Организации имеется стойкая уверенность и определенность, что отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на настоящую отчетность.

15. Информация по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2025
Расчет по налогу на прибыль за 2025 год

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	(3 112)
Б	Отложенный налоговый актив на 01.01.2025 Сальдо на начало периода по дебету счета 09	36 810
В	Отложенное налоговое обязательство на 01.01.2025 Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	37 651
Г	Отложенный налоговый актив на 31.12.2025 Сальдо на конец периода по дебету счета 09	63 782
Д	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2025 Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	35 329

1	Отложенный налог на 01.01.2025 (Б) - (В)	(841)
2	Отложенный налог на 31.12.2025	28 453

	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за 2025 (2) - (1)	29 294
3А	Эффект изменения временных разниц 	30 135
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога 	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога 	(841)
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	(907)
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	28 387
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	778
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	27 609
8	Чистая прибыль (А) + (5)	25 275

Комментарий: в бухгалтерском балансе в строке 1420 отражена свернуто разница между отложенными налоговыми обязательствами и отложенными налоговыми активами.

16. Исправления, внесенные в бухгалтерскую отчетность в 2025 году

Общество по состоянию на 01.01.2025 не вносило изменений в бухгалтерскую отчетность.

17. Раскрытие информации при формировании Формы № 4 бухгалтерской отчетности «Отчета о движении денежных средств»

Общество составляет Отчет о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков составляют 166 124 тысяч рублей, также платежи поставщикам и подрядчикам в сумме 46 489 тысяч рублей показаны в Отчете без косвенных налогов (НДС).

Заработная плата в Отчете отражена с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Краткосрочные депозиты, размещенные обществом в кредитных организациях, включаются в состав денежных средств.

18. Условные факты хозяйственной жизни

На момент утверждения бухгалтерской отчетности, отсутствуют судебные дела, которые несут для ООО «ДеФис» изъятие имущества.

Тем не менее у Общества присутствуют следующие судебные дела:

1	А56-101910/2025	АС СПб и ЛО, судья - Егорова Д.А.	О взыскании арендной платы, процентов за пользование чужими денежными средствами с ИП Кутелевой С.А. (арендатор ООО	07.04.2026-первое заседание, суд изменил упрощенный порядок по своему усмотрению определением 16.12.2025.

			«ДеФиС») в общей сумме 21 410 руб. 60 коп.	
2	А56-46154/2023/сд.10	АС СПб и ЛО, судья-Корушова И.М.	Привлечение третьим лицом в споре об оспаривании сделок должника (СФС Радуга). ООО «Башня» (арендатор) возможно сдавало в субаренду СФС Радуга помещения, от чего получало субарендную плату от СФС Радуга. Эти субарендные платежи (ООО «Башне») КУ должника пытается вернуть в конкурсную массу.	24.02.2026 в 09.40 было очередное заседание в АС СПб и ЛО у судьи Корушовой И.М. 24.03.2026 будет заседание в АС СПб и ЛО у судьи Корушовой И.М.

19. Комментарий к основным показателям бухгалтерской отчетности за 2025 год.

- По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 чистые активы меньше уставного капитала и имеют отрицательную величину, что надлежащим образом раскрыто в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала;
- Но на 31.12.2025 чистые активы изменились в положительную сторону по сравнению с 2024 и 2023 годами;
- По итогам деятельности за 2025 год получена прибыль в размере 25 275 тысячи рублей.
- Общество не имеет планов по уменьшению или прекращению своей деятельности. В 2025 году появилась положительная тенденция к увеличению прибыли. В свою очередь, организация продолжает прилагать усилия для улучшения своего финансового состояния: ежегодно растут доходы от реализации, в то время как расходы не увеличиваются. Кредиторская задолженность по займам и кредиту своевременно погашается.
- У организации нет нарушений требований законодательства. Заработная плата выдается регулярно и в полной мере. Добросовестно платятся налоги и взносы.

20. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и очень зависит от цен на нефть и природный газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, волатильность фондового рынка, падение покупательной способности населения, ограничения доступа к рынкам капиталов и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им

дпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса щества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

21. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности и особенности ее раскрытия в бухгалтерской и финансовой отчетности.

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности нансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет прерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом дущем. Финансовая отчетность общего назначения составляется с применением принципа прерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

22. Влияние политической ситуации на деятельность Общества

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность юридических лиц продолжает азывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди их, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской едерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их бъединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное авление.

Руководство полагает, что все необходимые меры для поддержания устойчивости и азвития бизнеса в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике, предпринимаются. Вместе с ем, учитывая специфику основной деятельности, Руководство понимает, что будущее зависит от ех мер, которые будут предприняты правительством для нормального функционирования кономики Российской Федерации в целом.

23. Стоимость аудиторских услуг

Стоимость оказания аудиторских услуг составляет 120 000 (сто двадцать тысяч) рублей, НДС не облагается. Оплата производится следующим образом:

- 54 000 рублей перечислено авансом по первому этапу работ по договору,
- 42 000 рублей перечислено авансом по второму этапу работ по договору,
- остаток 24 000 рублей будет перечислен в течение трех банковских дней с даты подписания акта выполненных работ.

24. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в настоящей отчетности, отсутствуют.

25. Новые учетные положения.

Общество не применят досрочно ФСБУ доходы.

Генеральный директор
ООО «ДеФиС»

Базанов О.П.

«25» марта 2026 года.

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	143	(67)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	143	(96)
	За 2024 г.	158	(49)	-	(15)	15	(33)	-	-	-	-	-	143	(67)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	143	(67)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	143	(96)
	За 2024 г.	158	(49)	-	(15)	15	(33)	-	-	-	-	-	143	(67)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	48	76	109
в том числе: Другие НМА	48	76	109
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие НМА	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 997	(4 138)	1 096	(326)	647	(1 552)	-	-	-	-	-	8 767	(5 043)
	За 2024 г.	7 527	(2 633)	525	(55)	48	(1 553)	-	-	-	-	-	7 997	(4 138)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 272	(2 318)	256	(73)	199	(699)	-	-	-	-	-	4 455	(2 818)
	За 2024 г.	4 014	(1 588)	258	-	-	(730)	-	-	-	-	-	4 272	(2 318)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 772	(1 411)	500	-	195	(597)	-	-	-	-	-	3 272	(1 813)
	За 2024 г.	2 773	(787)	32	(33)	28	(652)	-	-	-	-	-	2 772	(1 411)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	113	(76)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	113	(113)
	За 2024 г.	135	(57)	-	(22)	20	(39)	-	-	-	-	-	113	(76)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	840	(333)	340	(253)	253	(219)	-	-	-	-	-	927	(299)
	За 2024 г.	605	(201)	235	-	-	(132)	-	-	-	-	-	840	(333)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	735 275	(88 149)	-	-	-	(29 386)	-	-	-	-	-	735 275	(117 535)
	За 2024 г.	735 275	(58 763)	-	-	-	(29 386)	-	-	-	-	-	735 275	(88 149)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	735 275	(88 149)	-	-	-	(29 386)	-	-	-	-	-	735 275	(117 535)
	За 2024 г.	735 275	(58 763)	-	-	-	(29 386)	-	-	-	-	-	735 275	(88 149)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	23 734	(7 204)	875	(206)	56	(1 063)	-	-	-	24 402	(8 212)
	За 2024 г.	23 622	(6 115)	112	-	-	(1 089)	-	-	-	23 734	(7 204)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	23 734	(7 204)	875	(207)	56	(1 063)	-	-	-	24 402	(8 211)
	За 2024 г.	23 622	(6 115)	112	-	-	(1 089)	-	-	-	23 734	(7 204)
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	637 655	667 515	698 913
в том числе:			
Здания	617 740	647 126	676 512
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 637	1 954	2 426
Офисное оборудование	1 459	1 361	1 986
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	37	78
Земельные участки	16 191	16 530	17 507
Другие виды основных средств	628	507	404
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	-	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
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.	-	-	537	-	-	(537)	-	-
	За 2024 г.	-	-	381	-	-	(381)	-	-

в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	146	-	-	(146)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	489	-	-	(489)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	48	-	-	(48)	-	-
	За 2024 г.	-	-	235	-	-	(235)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	15 618	-	3 820	-	-	(558)	18 880	-
	За 2024 г.	15 438	-	325	-	-	(145)	15 618	-
в том числе:									
Перегородка одинарный витраж с дверным блоком и фрамугой (ПВХ) 1240*2350	За 2025 г.	-	-	292	-	-	(292)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
робот-газонокосилка	За 2025 г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система контроля и сбора данных энергетических систем	За 2025 г.	-	-	234	-	-	(234)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения цифровая	За 2025 г.	-	-	512	-	-	-	512	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ограждение для ФОК 2 (Ледовая арена)	За 2025 г.	-	-	912	-	-	-	912	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Робот пылесос	За 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ФОК 3 (крытое футбольное поле)	За 2025 г.	718	-	3	-	-	-	721	-
	За 2024 г.	718	-	-	-	-	-	718	-
ФОК 2 (Ледовая арена)	За 2025 г.	14 900	-	1 835	-	-	-	16 735	-
	За 2024 г.	14 720	-	180	-	-	-	14 900	-
Устройство контроля целостности линии динамиков	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-
Кондиционер (секция1 пом. 347)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	(33)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65	-	-	(65)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65	-	-	(65)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 000	-	-	(4 457)	-	-	-	-	5 543	-
	За 2024 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	10 000	-	-	(4 457)	-	-	-	-	5 543	-
	За 2024 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 000	-	-	(4 457)	-	-	-	-	5 543	-
	За 2024 г.	65	-	10 000	(65)	-	-	-	-	10 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	114 405	(114 393)	-	-	X	X	12	-
	За 2024 г.	6	-	106 318	(106 323)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 763	(2 036)	-	-	(715)	-	12	-
	За 2024 г.	6	-	1 198	(256)	-	-	(948)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	111 642	(112 357)	-	-	715	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	105 120	(106 067)	-	-	948	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 255	-	3 598	-	(823)	-	-	-	12 030	-
	За 2024 г.	9 255	-	-	-	-	-	-	-	9 255	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы на строительство	За 2025 г.	9 255	-	3 598	-	(823)	-	-	-	12 030	-
	За 2024 г.	9 255	-	-	-	-	-	-	-	9 255	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 887	(52)	5 634	17	(5 651)	(52)	(52)	-	3 835	(16)
	За 2024 г.	3 589	(52)	243 175	-	(242 877)	-	-	-	3 887	(52)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	591	-	98	-	(588)	-	-	-	101	-
	За 2024 г.	675	-	35 291	-	(35 375)	-	-	-	591	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 214	-	3 609	-	(3 249)	-	-	-	3 574	-
	За 2024 г.	2 838	-	206 062	-	(205 686)	-	-	-	3 214	-
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.	82	(52)	1 895	17	(1 814)	(52)	(52)	-	128	(16)
	За 2024 г.	76	(52)	1 822	-	(1 816)	-	-	-	82	(52)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 142	(52)	9 232	17	(6 474)	(52)	(52)	X	15 865	(16)
	За 2024 г.	12 844	(52)	243 175	-	(242 877)	-	-	X	13 142	(52)

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	16	-	52	-	52	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	-	52	-	52	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	956 688	24 518	-	(59 506)	-	(46 075)	875 625
	За 2024 г.	899 493	109 529	-	(50 921)	-	(1 413)	956 688
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.	121 985	-	1 976	(1 233)	-	(2 038)	120 690
	За 2024 г.	124 025	-	253	(880)	-	(1 413)	121 985
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	335 149	-	-	(57 432)	-	(58 293)	219 424
	За 2024 г.	379 415	-	-	(44 266)	-	-	335 149
Долгосрочные займы	За 2025 г.	489 766	1 616	-	-	-	-	491 382
	За 2024 г.	383 619	106 147	-	-	-	-	489 766
Проценты по займам	За 2025 г.	-	20 486	-	-	-	14 256	34 742
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечительные платежи долгосрочные	За 2025 г.	8 947	440	-	-	-	-	9 387
	За 2024 г.	8 196	751	-	-	-	-	8 947
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	841	-	-	(841)	-	-	-
	За 2024 г.	4 238	2 378	-	(5 775)	-	-	841
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 926	171 901	-	(173 165)	-	46 075	82 737
	За 2024 г.	94 077	208 612	-	(266 176)	-	1 413	37 926
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 573	6 931	-	(3 554)	-	-	6 950
	За 2024 г.	3 503	21 668	-	(21 598)	-	-	3 573
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 199	160 905	-	(161 493)	-	-	611
	За 2024 г.	700	163 395	-	(162 896)	-	-	1 199
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	За 2025 г.	482	-	-	(321)	-	-	161

и кредиторами	За 2024 г.	197	12 489	-	(12 204)	-	-	482
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 413	-	-	(1 413)	-	2 038	2 038
	За 2024 г.	821	-	-	(821)	-	1 413	1 413
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	58 293	58 293
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	16 868	-	-	(2 472)	-	(14 256)	140
	За 2024 г.	75 141	2 612	-	(60 885)	-	-	16 868
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 578	-	-	(221)	-	-	3 357
	За 2024 г.	3 738	2	-	(161)	-	-	3 578
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 115	-	-	(59)	-	-	5 056
	За 2024 г.	4 897	218	-	-	-	-	5 115
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13	311	-	-	-	-	324
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	173	144	-	-	-	-	317
	За 2024 г.	213	-	-	(40)	-	-	173
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	414	-	-	(414)	-	-	-
	За 2024 г.	362	180	-	(128)	-	-	414
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечительные платежи по краткосрочным договорам	За 2025 г.	5 098	3 610	-	(3 218)	-	-	5 490
	За 2024 г.	4 506	8 035	-	(7 443)	-	-	5 098
Итого	За 2025 г.	994 614	196 419	-	(232 671)	-	X	958 362
	За 2024 г.	993 570	318 141	-	(317 097)	-	X	994 614

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	892	1 551	(680)	-	1 762
	За 2024 г.	810	1 120	(1 038)	-	892
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	892	1 551	(680)	-	1 762
	За 2024 г.	810	1 120	(1 038)	-	892

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	277 717	335 149	379 415
в том числе: ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	277 717	335 149	-
Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ	-	-	379 415
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 019	1 038
Затраты на оплату труда	15 119	12 365
Отчисления на социальные нужды	3 299	2 405
Амортизация	32 029	32 061
Расходы на содержание здания прочие в том числе:	61 409	58 497
раходы на оплату ресурсоснабжающих организаций	31 892	29 819
расходы на охрану	5 646	5 255
Итого по элементам	112 876	106 366
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	112 876	106 366

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.	-	-	-	-