

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Нахабино Центр»
ЗА 2025 ГОД**

30.03.2025

1. Виды деятельности:

- предоставление в аренду собственных нежилых помещений: основной ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- услуги по организации горячего питания (услуги общепита): дополнительный ОКВЭД 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

2. Учетная политика.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной бухгалтерской отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается Обществом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая

- для Бухгалтерского баланса - не менее 10% валюты бухгалтерского баланса;
- для Отчета о финансовых результатах - не менее 5% от суммы всех доходов и всех расходов;
- для Отчета об изменениях капитала – не менее 5% от суммы капитала на конец года;
- для Отчета о движении денежных средств - не менее 10% от общей суммы поступлений или выбытия денежных средств по каждому виду деятельности (текущей, финансовой или инвестиционной).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании либо результатов ее деятельности, а также информация об операциях со связанными сторонами. В частности, изменения договора аренды в связи со следующими событиями считаются качественно-существенными изменениями:

- изменение валюты договора;
- изменение срока аренды более чем на 12 месяцев.

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

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

2.2. Общие вопросы признания и оценки активов и обязательств

Приобретаемые ресурсы квалифицируются в составе отдельных видов активов (основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов, финансовых вложений, товаров, материалов), в зависимости от намерений организации в отношении этих активов и выполнения условий признания в отношении того или иного актива.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете

их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022) «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется

После признания все объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Общество проверяет такие нематериальные активы 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.

Общество ежегодно проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.4. Основные средства

В составе основных средств Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями и/или иными ограничениями.

В отношении объектов, находившихся в эксплуатации у предыдущих собственников, при принятии определении срока полезного использования учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания	от 25-30 лет и выше
2	Сооружения	от 7 до 10 лет
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 30 лет и выше
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 15 лет
5	Офисное оборудование	от 2 до 7 лет

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), принятые к учету в установленном порядке.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6. Бухгалтерский учет аренды

Учет арендованных и переданных в аренду основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018) в случае классификации объектов бухгалтерского учета как объектов учета аренды.

При передаче основных средств в аренду Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, когда предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и/или арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Когда Общество является арендатором, фактическую стоимость права пользования активом определяет исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой

даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату такой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи в таком случае признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.7. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Обществом принято решение не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

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.

Материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение, включая транспортные расходы.

При отпуске материалов в производство, отгрузке товаров и готовой продукции покупателю, списание производится по средней себестоимости.

2.8. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг вначале индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 4.10.1. настоящей Учетной политики. Если выявляются эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Проверка на предмет выявления сомнительных долгов проводится при инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.9. Денежные средства.

Операции по расчетным и валютным счетам отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до трех месяцев.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу, действующему на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

– операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);

– операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);

– иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

– расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

– средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;

– поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

– оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

– прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

– суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

– по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

– другие оценочные обязательства (в случае необходимости).

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

2.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (балансовый метод).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.12. Признание доходов

Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от основной деятельности признается по мере предъявления организацией и принятия заказчиками/покупателями расчетных документов за выполненные работы и оказанные услуги, отгруженные товары исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.13. Признание расходов

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

2.14. Прочие доходы и расходы.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99);
- Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Доходы и расходы Общества, не признанные в качестве выручки и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по выданным займам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Прочие расходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по кредитам (займам) - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны Обществом или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	251	(75)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-	-	251	(176)
	За 2024 г.	-	-	251	-	-	(75)	-	-	-	-	-	-	251	(75)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	251	(75)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-	-	251	(176)
	За 2024 г.	-	-	251	-	-	(75)	-	-	-	-	-	-	251	(75)
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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
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	75	176	-
в том числе: Программы ЭВМ	75	176	-

из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	251	-	-	(251)	-	-
в том числе:									
	Другие НМА								
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	251	-	-	(251)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Другие НМА								
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Другие НМА								
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

За период 2024 и 2025 год наличие и движение прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, в учете и отчетности Общества отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	140 861	(42 620)	6 629	(496)	496	(6 710)	-	-	-	-	-	146 994	(48 829)
	За 2024 г.	139 907	(37 775)	954	-	-	(4 846)	-	-	-	-	-	140 861	(42 620)
в том числе: Здания	За 2025 г.	118 632	(30 165)	6 045	-	-	(4 623)	-	-	-	-	-	124 677	(34 788)
	За 2024 г.	118 632	(25 983)	-	-	-	(4 182)	-	-	-	-	-	118 632	(30 165)
Сооружения	За 2025 г.	1 243	(208)	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	1 243	(311)
	За 2024 г.	1 243	(104)	-	-	-	(104)	-	-	-	-	-	1 243	(208)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 259	(9 330)	584	(170)	170	(1 761)	-	-	-	-	-	14 673	(10 921)
	За 2024 г.	13 305	(9 141)	954	-	-	(189)	-	-	-	-	-	14 259	(9 330)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 949	(2 614)	-	(326)	326	(184)	-	-	-	-	-	2 623	(2 472)
	За 2024 г.	2 949	(2 310)	-	-	-	(303)	-	-	-	-	-	2 949	(2 614)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	338	(304)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	338	(338)
	За 2024 г.	338	(236)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	338	(304)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 440	-
	За 2024 г.	3 440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 440	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	719 725	(177 301)	-	-	-	(23 929)	-	-	-	-	-	719 725	(201 230)
	За 2024 г.	719 725	(153 372)	-	-	-	(23 929)	-	-	-	-	-	719 725	(177 301)
в том числе: Здания	За 2025 г.	719 725	(177 301)	-	-	-	(23 929)	-	-	-	-	-	719 725	(201 230)
	За 2024 г.	719 725	(153 372)	-	-	-	(23 929)	-	-	-	-	-	719 725	(177 301)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	42 776	(2 740)	-	-	-	(878)	-	-	-	42 776	(3 618)
	За 2024 г.	42 776	(899)	-	-	-	(1 841)	-	-	-	42 776	(2 740)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	42 776	(2 740)	-	-	-	(878)	-	-	-	42 776	(3 618)
	За 2024 г.	42 776	(899)	-	-	-	(1 841)	-	-	-	42 776	(2 740)

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	655 606	682 692	717 067
в том числе: Здания	608 384	630 891	659 002
Сооружения	1 047	1 155	1 139
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 973	7 493	10 263
Офисное оборудование	2 044	3 084	4 684
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	34	101
Право пользования активом	39 158	40 036	41 877
Неамортизируемые основные средства - всего	3 440	3 440	3 440
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			

Другие виды основных средств инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	3 440	3 440	3 440
--	-------	-------	-------

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.	-	-	584	-	-	(584)	-	-
	За 2024 г.	-	-	954	-	-	(954)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	584	-	-	(584)	-	-
	За 2024 г.	-	-	954	-	-	(954)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 133	-	-	(6 045)	88	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Система вентиляции	За 2025 г.	-	-	88	-	-	-	88	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования (школа)	За 2025 г.	-	-	6 045	-	-	(6 045)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

За период 2024 и 2025 год наличие и движение капитальных вложений в инвестиционную недвижимость в учете и отчетности Общества отсутствуют.

У Общества находится в собственности на Объект недвижимости «Общеобразовательная школа на 592 места» (далее – Объект), кадастровый номер 77:07:0013003:26462, запись в Едином государственном реестре объектов недвижимости 77:07:0013003:26462-77/007/2017-3; Объект приобретён для последующего предоставления в аренду нежилых помещений. Эксплуатация Объекта и техническое обслуживание Объекта осуществляется ООО "МОНОЛИТСЕРВИС" ИНН 7727453447 по договору подряда.

В соответствии с договором аренды земельного участка № М-07-057250 от 09.09.2021, заключенным с Департаментом городского имущества города Москвы, Обществом получен в аренду земельный участок площадью 14 189 кв. м. сроком до 29.07.2070. Ставка годовой арендной платы определяется на основании кадастровой стоимости. Кадастровая стоимость на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. составляет 279 848 086 руб. Учет аренды по договору ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Одновременно признаны величина права пользования активом и арендных обязательств.

При квалификации части арендного платежа, зависящего от кадастровой стоимости, в обязательство по аренде применяется Рекомендация № Р-140/2022-КпР.

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости. (п. 13 ФСБУ 25/2018), а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018). При изменении условий договора аренды и суммы арендных платежей, производится корректировка величины права пользования активом и арендных обязательств.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом в течении срока его полезного использования, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Принятый Обществом срок полезного использования прав пользования активами по основной группе объектов учета аренды «земельные участки» определяется, исходя из условий договора.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом не выявлены признаки обесценения прав пользования активами. В бухгалтерском балансе право пользования активом отражается отдельным показателем по стр. 1150 «Основные средства».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по основаниям, предусмотренным в пп. 11, 12 ФСБУ 25/2018. К активам, являющимся предметом операционной аренды, относятся объекты недвижимости, включенные в группу «Здания», а также объекты движимого имущества, отражаемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

5. Финансовые вложения.

За период 2024 и 2025 год наличие и движение финансовых вложений в учете и отчетности Общества отсутствуют.

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	2 199	-	135 731	(135 854)	-	-	X	X	2 076	-
	За 2024 г	2 107	-	121 735	(121 643)	-	-	X	X	2 199	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г	298	-	4 746	(4 437)	-	-	-	-	607	-
	За 2024 г	142	-	5 003	(4 848)	-	-	-	-	298	-
Готовая продукция	За 2025 г	-	-	-	(29 378)	-	-	29 378	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	(25 265)	-	-	25 265	-	-	-
Товары	За 2025 г	1 901	-	30 085	(1 139)	-	-	(29 378)	-	1 469	-
	За 2024 г	1 608	-	26 542	(984)	-	-	(25 265)	-	1 901	-
Незавершенное производство	За 2025 г	-	-	100 900	(100 900)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	90 190	(90 190)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	356	-	-	(356)	-	-	-	-	-	-

За период 2024 и 2025 год наличие и движение запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в учете и отчетности Общества отсутствуют.

Оценка запасов производится по средней стоимости, списание – по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка).

В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 616	(61)	19 502	-	(17 541)	-	-	-	-	20 576	(61)
	За 2024 г.	19 227	(61)	17 540	-	(18 152)	-	-	-	-	18 616	(61)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	654	(61)	2 509	-	(586)	-	-	-	-	2 577	(61)
	За 2024 г.	852	(61)	593	-	(791)	-	-	-	-	654	(61)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 579	-	16 281	-	(16 579)	-	-	-	-	16 281	-
	За 2024 г.	15 719	-	16 579	-	(15 719)	-	-	-	-	16 579	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	-	-	-	(8)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(17)	-	-	-	-	9	-

Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г	952	-	252	-	-	-	-	-	1 204	-
	За 2024 г	1 104	-	-	-	(152)	-	-	-	952	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г	-	-	417	-	-	-	-	-	417	-
	За 2024 г	73	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г	54	-	43	-	-	-	-	-	97	-
	За 2024 г	1 453	-	-	-	(1 399)	-	-	-	54	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г	346	-	-	-	(346)	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	346	-	-	-	-	-	346	-
Итого	За 2025 г	18 616	(61)	19 502	-	(17 541)	-	-	X	20 576	(61)
	За 2024 г	19 227	(61)	17 540	-	(18 152)	-	-	X	18 616	(61)

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	61	-	61	-	61	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	61	-	61	-	61	-

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.	92 564	-	-	(35 000)	-	(15 084)	42 481
	За 2024 г.	149 641	-	-	(57 000)	-	(77)	92 564
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	50 000	-	-	(35 000)	-	(15 000)	-
	За 2024 г.	107 000	-	-	(57 000)	-	-	50 000
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	42 564	-	-	-	-	(84)	42 481
	За 2024 г.	42 641	-	-	-	-	(77)	42 564
	За 2025 г.	15 662	5 667	-	(5 125)	-	15 084	31 287

Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	15 547	5 327	-	(5 290)	-	77	15 662
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	558	686	-	(558)	-	-	686
	За 2024 г.	840	558	-	(840)	-	-	558
Обязательства по аренде	За 2025 г.	77	-	-	(77)	-	84	84
	За 2024 г.	70	-	-	(70)	-	77	77
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	15 000	15 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 531	3 335	-	(3 531)	-	-	3 335
	За 2024 г.	3 592	3 531	-	(3 592)	-	-	3 531
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 537	442	-	-	-	-	10 978
	За 2024 г.	10 258	279	-	-	-	-	10 537
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	959	1 205	-	(959)	-	-	1 205
	За 2024 г.	788	959	-	(788)	-	-	959
Итого	За 2025 г.	108 226	5 667	-	(40 125)	-	Х	73 768
	За 2024 г.	165 188	5 327	-	(62 290)	-	Х	108 226

Остаток задолженности по беспроцентному займу от учредителя Общества (срок погашения по договору 30.12.2027) размере 15 млн. руб. по состоянию на 31.12.2025 переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную в связи с запланированным на 2026г. полным погашением займа.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 794	4 006	3 567	94	2 138
	За 2024 г.	1 596	3 184	2 949	37	1 794
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
	За 2025 г.	1 794	4 006	3 567	94	2 138
	За 2024 г.	1 596	3 184	2 949	37	1 794

9. Обеспечения обязательств.

За период 2024 и 2025 год наличие и движение обеспечения обязательств в учете и отчетности Общества отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	77 382	70 690
Затраты на оплату труда	45 372	36 375
Отчисления на социальные нужды	8 448	6 437
Амортизация	33 815	34 561
Прочие затраты	25 189	24 631
Итого по элементам	190 206	172 694

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	190 206	172 694

Расходы от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с деятельностью по предоставлению в аренду собственного имущества и оказания услуг по организации горячего питания.

11. Государственная помощь.

За период 2024 и 2025 год наличие и движение государственной помощи в учете и отчетности Общества отсутствуют.

12. Иная информация

12.1. Общая информация

Полное наименование Организации	Общество с ограниченной ответственностью «Нахабино Центр»
Сокращенное наименование Организации	ООО «Нахабино Центр»
ИНН	7705824458
ОГРН	1077764820704
Дата регистрации Общества	29.12.2007
Юридический адрес Общества	119192, Москва г., Мосфильмовская ул., дом 88, корп.5
Фактический адрес Общества	119192, Москва г., Мосфильмовская ул., дом 88, корп.5
Лицензии, допуски	Отсутствуют

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
22 человека в 2025 году;
21 человек в 2024 году.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Шер Елизавета Сергеевна. Совет Директоров в Обществе не избирался.

12.3. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

12.4. Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023).

Применение с 1 апреля 2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023) не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.5. Капитал и резервы

Уставный капитал Организации составляет: 650 тыс. руб.

Сведения об участниках Общества:

Участник (ЮЛ и ФЛ)	Распределение долей на начало отчетного периода	
	в процентах	в денежном эквиваленте (тыс. руб.)
Мишин Никита Анатольевич	100	650 000

Участник (ЮЛ и ФЛ)	Распределение долей на конец отчетного периода	
	в процентах	в денежном эквиваленте (тыс. руб.)
Мишин Никита Анатольевич	100	650 000

Все доли являются полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Все доли уставного капитала предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

Доли, принадлежащие самому Обществу, дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют.

Доли, право на приобретение которых предоставляют опционы Общества отсутствуют

12.6. Информация, связанная с движением денежных средств

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
денежные средства на расчетных счетах в рублях	131	234	1 037
денежные средства на расчетных счетах в валюте	11 290	14 690	12 969
Банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	430	4 800	11 000
Итого	15 721	19 723	25 005
По данным бухгалтерского баланса (стр. 1250)	15 721	19 723	25 005
По данным отчета о движении денежных средств (стр. 4450, стр. 4500)	15 721	19 723	25 005

Пояснения к отчету о движении денежных средств

Строка 4119 «Прочие поступления»

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2025г.	Сумма, тыс. руб. за 2024г.
Проценты на остаток денежных средств на р/сч	3 100	3 568
Прочие поступления по текущим операциям	-	11 835
Итого	3 100	15 403

Строка 4129 «Прочие платежи»

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс. руб за 2025г.	Сумма, тыс. руб за 2024г.
Арендные платежи	(4 449)	(3 643)
Прочие налоги и сборы	(19 526)	(22 160)
Расходы на услуги банков	(705)	(605)
Прочие выплаты	(12)	(2 509)
Прочие платежи в части НДС (свернутого)	17 226	4 323
Итого	(7 466)	(24 594)

Показатели	Описание
Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства	отсутствуют
Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений	отсутствуют
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации	отсутствуют

12.7. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

По итогам 2025 года Общество получило бухгалтерскую прибыль до налогообложения в размере 6 443 тыс. руб., чистая прибыль 4 767 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль – 1 608 тыс. руб. Текущий налог на прибыль – 1 199 тыс. руб. Отложенный налог составил (477) тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка: 25%.

По итогам 2024 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 19 022 тыс. руб., чистая прибыль 18 878 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль – 3 804 тыс. руб. Текущий налог на прибыль – 2 274 тыс. руб. Отложенный налог составил 2 130 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка: 20%.

Организация применяет ПБУ 18/02 с использованием балансового метода.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Доходные вложения в материальные ценности	1		2	
Основные средства	1		11	
Оценочные обязательства и резервы	86		214	85
Расходы будущих периодов	3	31	59	
Резервы сомнительных долгов	-	-	3	
Убытки прошлых лет		1 199	1 461	
Арендные обязательства		949	7 888	
Итого	91	2 178	9 638	85

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Доходные вложения в материальные ценности	1	389	164	202
Кредиторская задолженность		929	5 770	
Нематериальные активы		25	44	
Основные средства	27	295	1 750	102
Оценочные обязательства и резервы	-	-	15	15
Итого	28	1 638	7 743	319

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства отсутствуют.

12.8. Выручка от основной деятельности (без НДС)

тыс.руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от деятельности предоставления в аренду собственного имущества	85 546	90 146
Выручка от деятельности оказания услуг по организации горячего питания	114 885	104 263
Итого	201 431	194 410

12.9. Себестоимость обычных видов деятельности

тыс.руб.

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж от деятельности по предоставлению в аренду собственного имущества	(28 239)	(28 181)
Себестоимость продаж от деятельности по организации горячего питания	(101 271)	(88 587)
Итого	(129 510)	(114 768)

12.10. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы		(3 388)	1 733	
Проценты по аренде		(3 718)		(3 724)
Проценты по депозитам	3 092		3 551	
Благотворительное пожертвование				(2 509)
Расходы на услуги банков		(773)		(603)
Прочие	171	(166)	89	(1 230)
Итого прочие доходы/расходы	3 263	(8 045)	5 373	(8 066ё)

12.11. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон на отчетную дату:

Наименование ЮЛ / ФИО ФЛ	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Основания признания связанной стороной
Мишин Никита Анатольевич	772001271530		51 HollandGreen Place, Kensington, London, W8 6AX, United Kingdom	100% доля в уставном капитале
ОАНО «Новая школа»	7728217594	1157700004098	Москва г., Мосфильмовская ул., д. 88, корп.5	Учреждена НО БФСО «ДАР»
НО БФСО «ДАР»	7709610305	1057747032056	Москва г., Ленинский проспект, дом 111, корп.1	Учрежден Мишиным Н.А.
Фонд выпускников НШ	9729296970	1207700199123	Москва г., Мосфильмовская ул., д. 88, корп.5	Учрежден ОАНО «Новая школа»

Бенефициарами Общества является гражданин РФ:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	Гражданство	ИНН
Мишин Никита Анатольевич	Лицо, которое прямо владеет долей 100% в уставном капитале Организации	РФ	772001271530

Сделки со связанными сторонами за отчетный (2025) год:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер проводимых операций	Объем проводимых операций за отчетный период (2025), тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов 31.12.2025 г.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам 31.12.2025 г.
Мишин Никита Анатольевич	Возврат займа	35 000	По договору 30.12.2027	15 000	-
ОАНО «Новая школа»	Услуги аренды, горячее питание для учащихся	166 785	Следующий месяц	16 281	-
Фонд выпускников НИИ	Услуги аренды, горячее питание	462	Авансовый платеж	-	-
НО БФСО «ДАР»	отсутствуют	-		-	-

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2024) год:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер проводимых операций	Объем проводимых операций за отчетный период (2024), тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов 31.12.2024 г.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам 31.12.2024 г.
Мишин Никита Анатольевич	Возврат займа	57 000	По договору 30.12.2027	50 000	-
ОАНО «Новая школа»	Услуги аренды, горячее питание для учащихся	165 307	Следующий месяц	16 470	-
Фонд выпускников НИИ	Услуги аренды	411	Авансовый платеж	-	-
НО БФСО «ДАР»	Пожертвоание	2 500		-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора. В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование, должность	Вид выплат	2025	2024
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и месяцев после отчетной даты)			
Генеральный директор	Оплата труда за отчетный период	3 387	2 860
	Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	655	561

	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	317	379
	Оплата организацией лечения, медицинской помощи, обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
	Иное вознаграждение (премии и т.д.)	306	278
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Генеральный директор	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по ДМС заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи обеспечивающие выплаты пенсий и другие соц. гарантии основному управленческому персоналу)	-	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
	Иные долгосрочные вознаграждения (премии за 2025 г., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты внебюджетные фонды)	-	-
	ИТОГО	4 665	4 078

12.12. Оценочные значения и оценочные обязательства

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений (п. 6 ПБУ 21/2008):

Резерв по сомнительным долгам в течение 2025 не изменился и составляет 61 тыс. руб.

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных обязательств:

Вид оценочного значения	На 01.01.2025г. тыс. руб.	На 31.12.2025г. тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Резерв на оплату отпусков	1 794	2 138	344	Изменение количества дней отпуска, среднедневного заработка

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

12.13. Информация о судебных делах и претензиях

Судебные разбирательства в 2025 и 2024 отсутствуют.

12.14. Допущение непрерывности деятельности

По окончании 2025 года величина уставного капитала превышала величину чистых активов Общества. Так, по данным стр. 3600 Отчета об изменениях капитала, размер чистых активов имел следующие значения:

- по состоянию на 31.12.2024 включительно – 640 593 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024 включительно – 635 825 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2023 включительно – 616 947 тыс. руб.

Величина уставного капитала Общества, по данным учредительных документов и бухгалтерской отчетности, по состоянию на вышеуказанные отчетные даты, составляла 650 000 тыс. руб.

На протяжении трех последних лет наблюдается ежегодный рост величины чистых активов. В отчетном периоде решения, направленные на увеличение и поддержание чистых активов Общества в определенном законодательством размере или об уменьшении величины уставного капитала Единственным участником Предприятия не принимались в связи с положительной динамикой чистых активов и направлением всех ресурсов Общества на улучшение его экономического положения.

В настоящее время бюджет Общества формируется исходя из условия получения прибыли, что должно обеспечить последовательное и устойчивое увеличение размера чистых активов.

По итогам 2025 года в бухгалтерском учете Общества была получена чистая прибыль в размере 4 767 тыс. руб., величина обязательств по кредитам и займам-уменьшилась на 35 млн руб.

В 2026 году Общество, основываясь на прогнозной оценке доходов и расходов, утвержденных бюджетом, планирует получить прибыль от деятельности и будет предпринимать все возможные меры для дальнейшего увеличения величины чистых активов до размера уставного капитала.

В ходе хозяйственной деятельности Общества отсутствовали такие обстоятельства, как обесценение активов, длительные простои в использовании объектов основных средств, сокращение численности сотрудников и выплаты неустоек за несоблюдение договоров.

Общество планирует продолжать свою деятельность как в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, так и в более поздние сроки и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

12.15. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, каких – либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

12.25. Риски хозяйственной деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлось основные ограничения.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Общества заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков, принимаются упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

Генеральный директор

Е.С. Шер

30.03.2026