

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «БФ СТОЛИЦА» за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «БФ СТОЛИЦА» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учёта, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее — ФСБУ 4/2023), утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее — Минфин России) № 157н от 4 октября 2023 г., иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности отступлений от установленных правил бухгалтерского учета не допущено.

Отчетность обеспечивает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества на 31 декабря 2025 г., финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств за 2025 год.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление отчетности в соответствии с требованиями законодательства РФ, а также за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке отчетности руководство оценило способность Общества продолжать непрерывную деятельность и не выявило обстоятельств, которые могли бы вызвать значительные сомнения в данной способности в обозримом будущем. Отчетность подготовлена исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества.

1. Общие сведения об Обществе

1.1 Организационно-правовая форма, реквизиты, руководство.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БФ СТОЛИЦА»
Сокращенное наименование	ООО «БФ СТОЛИЦА»
ИНН/КПП	6685217443/668501001
ОГРН	1246600009314
ОКПО	50509890
ОКОПФ	12300
Юридический адрес	620014, г. Екатеринбург, ул. Белинского, соор. 86, помещ. 13
Фамилия, имя, отчество директора	Кинзель Андрей Владимирович
Контактная информация	8 (343) 310-00-44
Форма собственности	Частная

1.2 Создание и преобразование Общества

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга 28.02.2024 года.

1.3 Структура собственности и управления.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Состав учредителей (участников) Общества:

1.4 Основной вид деятельности Общества

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД 2) основным видом деятельности Общества является **93.11** «Деятельность спортивных объектов». Иные осуществляемые Обществом виды деятельности носят вспомогательный характер.

1.5 Среднесписочная численность сотрудников

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный и предыдущие периоды составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024
68 чел.	8 чел.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации — российских рублях.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах рублей.

В соответствии с учётной политикой Общества ошибка признаётся существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один отчётный период она может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе отчётной информации, и приводит к искажению любой статьи (строки) бухгалтерской отчётности на 5 % и более.

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых отчетных периодов, требующие внесения корректировок и ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

2.1 Основные положения учетной политики

В данном разделе раскрываются принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, знание о которых необходимо пользователям для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств.

В 2025 году в Учетную политику Общества внесены изменения, связанные с введением в действие с 01 января 2025 года новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в учетной политике носят обязательный характер и направлены на приведение правил учета в соответствие с требованиями новых стандартов.

Изменения применяются перспективно начиная с 1 января 2025 года. Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды (в частности, за 2024 год) не пересчитывались.

Внесенные изменения носят организационно-методический характер (определяют состав и детализацию отчетных форм, процедуру инвентаризации) и не оказали существенного количественного влияния на представление активов, обязательств, капитала, финансовых результатов и денежных потоков Общества в отчетности за 2025 год.

Иных изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества в 2025 году и в последующих периодах, не вносилось.

Учетная политика сформирована исходя из следующих основных **допущений**:

- имущественной обособленности активов и обязательств Общества;
- непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принципа начисления).

Учетная политика применяется с соблюдением **требований** полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества **отсутствуют значительные неопределенности**, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения о непрерывности деятельности.

В 2025 году в деятельности Общества отсутствовали операции, связанные с получением бюджетных средств и государственной помощи, ведением расчетов в иностранной валюте, созданием и использованием нематериальных активов, а также проведением научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

2.2. Основные средства и капитальные вложения

2.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.2.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 20 000 (двадцать тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п.35 ФСБУ 6/2020)

2.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся:

- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (включая дочерние и зависимые общества).
- Приобретенные ценные бумаги (акции, облигации, векселя и пр.).
- Предоставленные займы другим организациям.

- Депозитные вклады в кредитных организациях.
- Дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки права требования (факторинг).

Классификация: Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные (срок обращения/погашения более 12 месяцев) и краткосрочные (до 12 месяцев включительно). Классификация осуществляется исходя из намерений организации и условий договоров.

Актив принимается к учету в качестве финансового вложения при одновременном выполнении условий:

1. Наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих право организации на финансовое вложение и получение доходов (договор, выписка из реестра, акт приема-передачи и т.д.).
2. Переход к организации финансовых рисков, связанных с данным вложением (риск изменения цены, неплатежеспособности должника, ликвидности).
3. Способность актива приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов или прироста стоимости.
4. Примечание: Беспроцентные займы, выданные организацией, а также беспроцентные депозитные вклады не являются финансовыми вложениями и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме фактических затрат на их приобретение:

- Вклады в уставные капиталы, ценные бумаги — сумма затрат на приобретение, включая цену и непосредственно связанные с этим сопутствующие расходы (информационные, консультационные, посреднические услуги и т.п.).
- Предоставленные займы, депозитные вклады — сумма фактически перечисленных (внесенных) денежных средств.
- Приобретенные права требования — сумма фактических затрат по договору уступки.

В зависимости от возможности определения текущей рыночной стоимости финансовые вложения подразделяются на две группы:

- По которым текущая рыночная стоимость определяется (котируемые ценные бумаги, инвестиционные паи и т.д.). Отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировка стоимости относится на финансовые результаты в составе прочих доходов/расходов.

- По которым текущая рыночная стоимость не определяется (вклады в уставные капиталы, некотируемые ценные бумаги, займы, депозиты). Не переоцениваются и отражаются в учете и отчетности по первоначальной стоимости за вычетом созданного резерва под обесценение. По ним производится регулярная проверка на наличие признаков устойчивого обесценения.

Учет ведется в разрезе следующих единиц:

- Для вкладов в уставные капиталы (кроме акций) — каждый отдельный вклад.
- Для акций — акции одного эмитента, одного типа и одного государственного регистрационного номера выпуска.
- Для займов, депозитов, приобретенных прав требования — каждый отдельный договор.

Учет организуется по каждому объекту (эмитенту, заемщику, банку) с разделением на долгосрочные и краткосрочные.

- При выбытии вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, их стоимость списывается исходя из последней оценки.

- При выбытии вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определялась, их стоимость списывается одним из методов, закрепленных в учетной политике: по средней первоначальной стоимости, ФИФО или по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Вклады в капиталы, займы, депозиты, права требования оцениваются при выбытии, как правило, по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ежеквартально или на отчетную дату производится проверка на признаки устойчивого снижения их стоимости. При выявлении таких признаков создается резерв под обесценение на сумму превышения учетной стоимости над расчетной стоимостью (например, дисконтированной стоимостью будущих денежных потоков).

- Создание и увеличение резерва отражается в составе прочих расходов.
- Уменьшение или списание резерва отражается в составе прочих доходов.

Разница между первоначальной стоимостью приобретенных долговых ценных бумаг (векселей, облигаций) и их номинальной стоимостью равномерно, в течение срока обращения ценных бумаг (ежемесячно или ежеквартально), относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

- Долгосрочные финансовые вложения отражаются по строке 1170 «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы».

- Краткосрочные финансовые вложения отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения» раздела «Оборотные активы».

- В пояснения к отчетности раскрывается информация о составе, оценке, движении и резервах под обесценение финансовых вложений

2.4. Запасы

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п.32 ФСБУ 5/2019)

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество на каждую отчетную дату проводит проверку дебиторской задолженности для оценки ее обесценения в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Задолженность признается сомнительной, если она не погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией). По сумме сомнительного долга создается резерв. Величина резерва определяется индивидуально по каждому должнику на основе профессионального суждения, с учетом срока просрочки и оценки вероятности погашения в соответствии с методикой, утвержденной в учетной политике Общества.

Первоначальная оценка задолженности соответствует условиям договоров и подтверждается первичными документами. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается по чистой стоимости реализации (то есть за вычетом суммы созданного резерва).

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные к взысканию, списываются с баланса на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя. Сумма списания относится на финансовые результаты в составе прочих расходов. Если ранее по такой задолженности был создан резерв, списание производится за счет его суммы.

Задолженность подразделяется на краткосрочную (погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную — в соответствии с условиями договоров и фактическим сроком погашения.

Списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, производится по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и

приказа (распоряжения) руководителя Общества. Суммы списанной кредиторской задолженности относятся на финансовые результаты Общества.

2.6 Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые отвечают следующим критериям: могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним, в частности, относятся краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные средства и денежные эквиваленты отражаются единой статьей «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Принципы представления денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Классификация неоднозначных потоков: Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы как текущие, инвестиционные или финансовые, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет валютных операций: Данные о движении денежных средств в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату осуществления платежа или поступления средств.

Курсовые разницы: Результат пересчета денежных потоков и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты отражается отдельной строкой «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Свернутое представление

В отчете о движении денежных средств свернуто (нетто) представляются следующие операции:

- Поступления и платежи по валютно-обменным операциям.
- Агентские и комиссионные расчеты, за исключением вознаграждения за услуги.
- Денежные потоки с быстрым оборотом, крупными суммами и короткими сроками возврата.
- Суммы косвенных налогов (НДС, акцизы) в составе расчетов с покупателями и поставщиками.
- Прочие расчеты, которые в большей степени характеризуют деятельность контрагентов Общества, чем его собственную.

2.7 Учёт собственного капитала

Учёт собственного капитала ведётся в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Законом № 402-ФЗ, Планом счетов (Приказ № 94н) и учредительными документами Общества.

Уставный капитал учитывается на счёте 80. Сальдо по счёту соответствует размеру капитала, зафиксированному в учредительных документах. Аналитический учёт ведётся по каждому участнику и размеру долей. Изменений уставного капитала в отчётном периоде не было, задолженность учредителей по вкладам отсутствует.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) учитывается на счёте 84. Чистая прибыль отчётного года формируется на счёте 99 и заключительными оборотами декабря списывается на счёт 84.

Расходы за счёт чистой прибыли отражаются в общеустановленном порядке на счетах учёта затрат. Факт использования прибыли фиксируется внутренними записями по субсчетам счёта 84 на основании решения общего собрания участников.

2.8 Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам

Учёт расходов по полученным займам и кредитам ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются **ежемесячно** исходя из условий договора (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы по займам (проценты, дополнительные расходы) отражаются в учёте **обособленно** от основной суммы обязательства (п. 4 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (консультационные, юридические услуги, экспертиза договора и т.п.), признаются **равномерно** в течение срока действия договора и включаются в состав **прочих расходов**.

2.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв на оплату отпусков не создается. (Основание: п.3 ПБУ8/2010)

2.10 Порядок формирования доходов

Учёт доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности для Общества являются: Деятельность спортивных объектов.

Выручка признаётся в бухгалтерском учёте методом начисления в том отчётном периоде, к которому она относится, независимо от фактического поступления денежных средств.

Признание выручки осуществляется на конец каждого отчётного периода (ежемесячно / ежеквартально) на основании условий договора и расчёта бухгалтера.

Прочие доходы признаются в порядке, аналогичном признанию выручки, если иное не установлено законодательством или договором (например, штрафы, пени — по дате признания должником или вступления в силу решения суда).

Выручка принимается к учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2.11 Порядок формирования расходов

В соответствии с характером деятельности (оказание финансовых услуг) все расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности, признаются **расходами по обычным видам деятельности** в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учитывая, что процесс оказания услуг не приводит к формированию запасов (незавершённого производства, готовой продукции), все расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они были произведены (принцип соответствия доходов и расходов).

Для обобщения информации о текущих расходах, связанных с ведением обычной деятельности, используется синтетический счёт **26 «Общехозяйственные расходы»**. На этом счёте аккумулируются следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда административно-управленческого персонала и страховые взносы;
- арендная плата за офисные помещения;
- затраты на коммунальные услуги, связь, интернет;
- расходы на информационные и консультационные услуги;
- расходы на рекламу и продвижение (в том числе интернет-порталы, социальные сети);
- прочие административно-управленческие расходы.

Расходы, учтённые на счёте 26, **ежемесячно в полной сумме списываются** в дебет счёта 90 «Продажи», формируя расходы по обычным видам деятельности за отчётный период.

2.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учёте в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» **методом начисления** в том отчётном периоде, к которому они относятся.

К прочим доходам Общества относятся:

- **проценты к получению по предоставленным займам** (в том числе проценты, квалифицируемые в соответствии со статьёй 269 НК РФ);

К прочим расходам Общества относятся:

- проценты по полученным займам и кредитам;
- расходы на расчётно-кассовое обслуживание банков (РКО);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, присуждённые или признанные организацией;
- прочие расходы, не связанные с основной деятельностью (в том числе не принимаемые для целей налогового учёта).

Проценты по полученным и предоставленным займам признаются в составе прочих доходов и расходов **на конец каждого отчётного периода** (ежемесячно / ежеквартально) исходя из условий договоров и фактического времени пользования заёмными средствами (принцип временной определённости фактов хозяйственной жизни).

В отчёте о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, **зачитываются** (показываются свёрнуто), за исключением случаев, когда:

раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей отчётности;

иной порядок установлен федеральными стандартами.

Указанный порядок соответствует требованиям **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»**.

2.13 Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль определяется как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ на отчетную дату.

Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) определяется исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на сумму постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации и подлежащей уплате в бюджет (возврату из бюджета) за отчетный период. Для целей бухгалтерского учета текущий налог на прибыль определяется как сумма налога, исчисленная в декларации по налогу на прибыль, скорректированная на суммы постоянных налоговых активов (обязательств) и изменений отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Временные разницы возникают из-за различий в бухгалтерском и налоговом учёте. Вычитаемые разницы формируют ОНА, налогооблагаемые —

ОНО. Они рассчитываются как произведение разницы на ставку налога и отражаются в балансе развёрнуто: ОНА — во внеоборотных активах, ОНО — в долгосрочных обязательствах.

2.14 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Основные средства

3.1. 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	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	32 069	(254)	147 967	(17 687)	180 036	(17 940)
	За 2024 г.	-	-	32 069	(254)	32 069	(254)

3.2. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 562	158 063	(156 595)	3 030
	За 2024 г.	-	33 631	(32 069)	1 562

4 Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 600	108 319	119 919	-
	За 2024 г.	-	298 591	286 991	11 600

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	306	34 075	(33 321)	1 060
	За 2024 г.	-	5 046	(4 740)	306
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	36	30 849	(30 885)	-
	За 2024 г.	-	4 447	(4 411)	36
Товары	За 2025 г.	270	3 226	(2 436)	1 060
	За 2024 г.	-	599	(329)	270

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и		На конец периода	
			по условиям договора	поступило		списано
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		погашено
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	147 835	17 173	(127 287)	37 722	
	За 2024 г.	-	147 835	-	147 835	
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147 183	13 633	(126 959)	33 858	
	За 2024 г.	-	147 183	-	147 183	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	324	3 540	-	3 864	
	За 2024 г.	-	324	-	324	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	228	-	(228)	-	
	За 2024 г.	-	228	-	228	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	101	-	(101)	-	
	За 2024 г.	-	101	-	101	
Итого	За 2025 г.	147 835	17 173	(127 287)	37 722	
	За 2024 г.	-	147 835	-	147 835	

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств,		На конец периода	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		списано
				погашено		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	277 184	405 327	(3 267)	679 244	
	За 2024 г.	-	277 184	-	277 184	
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 903	148 393	(1 171)	161 125	
	За 2024 г.	-	13 903	-	13 903	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 057	200 133	(518)	272 672	
	За 2024 г.	-	73 057	-	73 057	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	215	4 631	-	4 846	
	За 2024 г.	-	215	-	215	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	180 425	25 325	-	205 750	
	За 2024 г.	-	180 425	-	180 425	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 020	19 249	-	25 270	
	За 2024 г.	-	6 020	-	6 020	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	419	1 275	-	1 694	
	За 2024 г.	-	419	-	419	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8	915	-	923	
	За 2024 г.	-	8	-	8	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	44	-	44	
	За 2024 г.	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	641	1 160	-	1 801	
	За 2024 г.	-	641	-	641	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 496	4 202	(1 578)	5 120	
	За 2024 г.	-	2 496	-	2 496	
Итого	За 2025 г.	277 184	405 327	(3 267)	679 244	
	За 2024 г.	-	277 184	-	277 184	

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 871	4 740
Затраты на оплату труда	99 186	8 874
Отчисления на социальные нужды	19 745	1 705
Амортизация	17 687	254
Прочие затраты	611 079	56 135
Итого по элементам	780 567	71 708
Итого расходы по обычным видам деятельности	780 567	71 708

9. Информация о связанных сторонах

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами в бухгалтерской отчетности отчетного финансового года являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к Обществу в отчетном периоде являлись:

– Участники, осуществляющие контроль над Обществом:

№ п/п	ФИО бенефициара	Доля (%)
1	Романов Алексей Яковлевич	100

– Единоличный управляющий орган - директор Кинзель Андрей Владимирович

Раскрытие выполнено в ограниченном объеме в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 так как раскрытие информации в полном объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

10. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

А.В. Кинзель