Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

I. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ФРЕШ"
Сокращенное наименование: ООО «Фреш»
ОГРН: 1157746577251
ИНН: 7703385170
КПП: 772901001
ОКВЭД: 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанной со зданиями и сооружениями

Юридический адрес: 119590, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д.70, этаж подземный 5, комн. 545
Адрес местоположения: 119590, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д.70, этаж подземный 5, комн. 545
Общество с ограниченной ответственностью «Фреш» - (далее «Общество») - зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 26.06.2015г.
Уставный капитал: 30 000(тридцать тысяч) рублей
Доля участника АО «СК Донстрой» составляет 100%
Исполнительный орган:Генеральный директор Общества: Багаев Андрей Викторович, дата назначения 18.12.2017, действующий на основании Устава.
Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 1 человек.
Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1(один) человека.
Ведение бухгалтерского учета осуществляет организация ООО «ДОНСТРОЙ» по Договору оказания услуг № ДСИ/КЛ/01 от 18.12.2017г. Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета – Главный бухгалтер Погорельцева О.Ю.
Бенефициарный владелец Королев Ю.О.
Прочая информация:
В отчетном периоде:
-Общество не получало государственной помощи,
-У Общества отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета,
-Общество не является субъектом малого предпринимательства, не проводит размещение ценных бумаг путем открытой подписки, не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.
Ключевая ставка ЦБ РФ и санкции против РФ в 2025 году не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

II. Учетная политика

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), применение которых обязательно при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.
Учетная политика Общества применяется последовательно, за исключением изменений, связанных с началом обязательного применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025 г.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности, которая составляет более 10% по отношению к общему итогу соответствующих данных.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
По оценке руководства Общества, негативных факторов, способных повлиять на непрерывность деятельности Общества, не наблюдается. Судебных исков против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и в случае успеха истца могут завершиться решением суда, невыполнимым для Общества, нет.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом об учетной политики и предусмотренный программой 1С, который соответствует требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Инвентаризации имущества и обязательств, контроль за движением материальных запасов

Для обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
Инвентаризация в целях подтверждения данных годовой отчетности проводится в следующие сроки:
-основные средства: один раз в три года по состоянию на 31 декабря;
-запасы, денежные средства и обязательства: ежегодно в четвертом квартале отчетного года.
Результаты инвентаризации отражаются в учете того периода, в котором она была закончена, за исключением годовой инвентаризации, результаты которой всегда отражаются в годовой отчетности.

2.4. Учет амортизируемого имущества

2.4.1. Основные средства (далее – ОС).

Учет ОС ведется на основании положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Переоценка ОС не производится.
При установлении сроков полезного использования приобретаемого имущества в целях его отнесения в бухгалтерском учете к основным средствам или средствам в обороте исходить из критериев, указанных ниже:
Для целей бухгалтерского учета объектом ОС 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.
Активы, сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. (без НДС) учитываются в составе объектов ОС.
Активы, сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью, равной или менее 100 000 руб. (без НДС), не являются объектами ОС и к ним не применяются требования ФСБУ 6/2020.
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
При признании в бухгалтерском учете, объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.
Амортизация всех ОС в бухгалтерском учете производится линейным способом. Сумма амортизации объекта ОС за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.
Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта ОС определяются на дату принятия объекта в состав ОС.
Общество самостоятельно определяет срок полезного использования объектов ОС, в пределах интервала, установленного для каждой амортизационной группы, руководствуясь при этом Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1).
Если при выборе срока полезного использования окажется, что объект ОС не поименован ни в одной амортизационной группе, установленных Классификацией, то Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования на основании:
-рекомендаций завода-изготовителя, или в соответствии с техническими условиями,
-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
-нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
Элементы амортизации объекта ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС. Такая проверка проводится Обществом в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Затраты на осуществление текущего ремонта ОС включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.
Затраты на осуществление капитального ремонта ОС, межремонтный интервал которого составляет 12 месяцев и менее, или стоимость которого составляет несущественную величину (в пределах 10% от первоначальной стоимости ОС), включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.
Затраты на осуществление капитального ремонта ОС, технического обслуживания, межремонтный интервал которого составляет более 12 месяцев и стоимость которого составляет существенную величину (более 10% от первоначальной стоимости ОС), формируют стоимость отдельного объекта ОС с наименованием «Ремонт ОС»

2.4.2. Нематериальные активы (далее – НМА)

Учет НМА ведется на основании положений ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Для целей бухгалтерского учета объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
а)не имеет материально-вещественной формы;
б)предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
в)предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г)способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым Общество способна ограничить;
д)может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из:
а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
в) ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА;
д) срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
е) других факторов, влияющих на использование объекта НМА организацией.
Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете, а также проверяются на соответствие условиям использования объекта НМА в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки, при необходимости, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
НМА, по которым невозможно установить срок полезного использования, считаются НМА с неопределенным сроком полезного использования. Ежегодно по таким НМА рассматривается наличие факторов, позволяющих определить срок полезного использования. Если у НМА появились факторы, позволяющие установить срок полезного использования, то Общество устанавливает соответствующий срок для НМА и начисляет амортизацию. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухучете как изменения в оценочных значениях в том периоде, в котором была получена новая информация, обуславливающая эти изменения.
Если ценность НМА для Общества не снижается в течение срока его полезного использования (НМА продолжает использоваться и стабильно приносит доход или постоянно участвует в хозяйственной деятельности Общества) и ликвидационная стоимость НМА не превышает его балансовую (остаточную) стоимость на конец отчетного года, то признаков обесценения НМА не наблюдается, резерв под обесценение НМА не создается.

2.5. Учет запасов

Учет запасов ведется на основании положений ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
Для признания запасов в учете должны одновременно выполняться два условия:
а)затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом;
б)определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
В случае осуществления капитального строительства объектов недвижимости, предназначенных для продажи (по договорам долевого участия или купли-продажи), затраты на строительство данных объектов отражаются в бухгалтерском балансе в отдельной подстроке «Затраты на строительство по объекту (наименование объекта)» строки «Запасы».
Земельный участок или его часть, находящийся в собственности Общества и учитываемый на счете 01.01, после получения Разрешения на строительство на нем (или на его части) объектов недвижимости, предназначенных для продажи, отражается в бухгалтерском балансе в отдельной подстроке «Затраты на строительство по объекту (наименование объекта)» строки «Запасы». До получения Разрешения на строительство земельные участки, находящиеся в собственности Общества, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе основных средств.
При отпуске сырья, материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при продаже объектов недвижимого имущества – по себестоимости каждой единицы.

2.6. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг)

2.6.1. Учет доходов
Выручка признается по методу начисления в момент перехода права собственности к покупателю (заказчику), независимо от даты поступления денежных средств.
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере их завершения в целом.
Доходы классифицируются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы в соответствии с ПБУ 9/99.
Выручка в отчетности отражается за вычетом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. В соответствии с ФСБУ 4/2023, в Пояснениях обеспечена сверка выручки от реализации по основным категориям продукции, работ, услуг.

2.6.2. Учет расходов

Расходы Общества классифицируются на:
-расходы по обычным видам деятельности;
-прочие расходы.

2.7. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, признаются в учете как дебиторская задолженность (авансы выданные) или нематериальные активы согласно ФСБУ 14/2022 (если срок их полезного использования (срок договора) превышает 12 месяцев).
Списание таких затрат производится равномерно в течение срока, к которому они относятся. Объекты, не отвечающие критериям актива, признаются расходами текущего периода в момент возникновения.

2.8. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется на основании положений ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».
К учету в составе финансовых вложений принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п. 2 ПБУ 19/02. Не относятся к финансовым вложениям:
а)собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
б)векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
в)вложения Общества в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
г)драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.
Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.
При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.
Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99.
Общество учитывает выданные займы, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.
Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.
В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
Тесты на обесценение проводятся в зависимости от вида финансовых вложений:
-по долям / акциям проверяется действительная стоимость доли на отчетную дату исходя из стоимости чистых активов дочерней (зависимой) компании;
-по инвестиционным паям проверяется расчетная стоимость пая на основании данных управляющей компании паевого фонда;
-по выданным займам проверяется платежеспособность заемщика и уровень процентных ставок.

Краткосрочные депозиты сроком до трех месяцев отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.9. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется на основании положений ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам».
Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).
Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Расходы по целевым кредитам и займам, привлеченным для строительства объектов недвижимости, предназначенных для продажи (по договорам долевого участия или купли-продажи), учитываются в составе себестоимости объектов строительства.
В бухгалтерском балансе задолженность по договорам займа и кредитным договорам представляется с подразделением в зависимости от сроков погашения на краткосрочную и долгосрочную.
Задолженность представляется как краткосрочная, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.
Задолженность представляется как долгосрочная, если срок ее погашения более 12 месяцев (12 месяцев + 1 день и более) после отчетной даты.
В аналогичном порядке представляется в бухгалтерском балансе задолженность по уплате процентов по займам и кредитам.
Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.10. Учет задолженности покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.
Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, или иными документами, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Высокая степень вероятности непогашения задолженности определяется Обществом в каждом конкретном случае отдельно путем анализа документов, подтверждающих неплатежеспособность дебитора (должника).
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. 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	накопленные			первоначальная	накопленная	первоначальная	накопленные		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	81	(53)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	81	(62)
	За 2024 г.	81	(44)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	81	(53)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	81	(53)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	81	(62)
	За 2024 г.	81	(44)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	81	(53)
из них исключительные права	За 2025 г.	81	(53)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	81	(62)
	За 2024 г.	81	(44)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	81	(53)

1.2. 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)	накопленные амортизация и			первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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	19	28	37
в том числе:	19	28	37
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

2. Запасы

2.1. 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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	1 861	-	100	(1 961)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 861	-	70	(1 931)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	(30)	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	102 607	-	13	-	(22 300)	-	-	-	80 320	-
	За 2024 г.	677 215	-	2 742	-	(577 350)	-	-	-	102 607	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	95 843	-	-	-	(18 904)	-	-	-	76 939	-
	За 2024 г.	116 988	-	-	-	(21 145)	-	-	-	95 843	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	61	-	2 600	-	(2 660)	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 763	-	13	-	(3 396)	-	-	-	3 380	-
	За 2024 г.	539 507	-	142	-	(532 886)	-	-	-	6 763	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 617	-	-	-	(20 617)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	102 607	-	13	-	(22 300)	-	-	X	80 320	-
	За 2024 г.	677 215	-	2 742	-	(577 350)	-	-	X	102 607	-
в том числе связанные стороны	За 2025 г.	92 668	-	219		(16 928)		-	X	75 959	-
	За 2024 г.	641 893	-	97 239		(646 465)		-	X	92 668	-

4. Обязательства

4.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	117 744	7 788	-	(128 860)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	117 744	7 788	3 328	(128 860)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 384 690	68	-	(22 441)	-	-	1 362 317
	За 2024 г.	1 790 374	286	-	(405 973)	-	-	1 384 690
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	282	61	-	(232)	-	-	111
	За 2024 г.	8 432	99	-	(8 249)	-	-	282
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 384 394	5	-	(22 209)	-	-	1 362 190
	За 2024 г.	1 781 826	187	-	(397 619)	-	-	1 384 394
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 304	-	-	(1 304)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	22	-	-	(10)	-	-	12
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	2	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	94	-	-	(94)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 384 690	68	-	(22 441)	-	X	1 362 317
	За 2024 г.	1 908 118	8 074	-	(534 833)	-	X	1 384 690
в том числе связанные стороны	За 2025 г.	1 373 592	452		(19 631)		X	1 354 413
	За 2024 г.	1 894 271	11 649		(532 328)		X	1 373 592

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 567 294	3 567 294	3 567 294
Выданные - всего	102 806 618	312 372 905	268 775 089

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1 931
Затраты на оплату труда	484	579
Отчисления на социальные нужды	146	74
Амортизация	9	7
Прочие затраты	493	5 615
Итого по элементам	1 132	6 275
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 132	6 275

IV. Налогообложение

По налогу на прибыль за 2025 год прибыль (убыток) до налогообложения, отраженная по строке 2300 (за отчетный период) Отчета о финансовых результатах составляет – 0 тыс. руб. Налог на прибыль отражен в налоговой декларации за 2025 г. в сумме 0 тыс. руб., что соответствует показателю строки 2411 Текущий налог на прибыль организации Отчета о финансовых результатах за 2025 г.
По налогу на прибыль за 2024 год прибыль (убыток) до налогообложения, отраженная по строке 2300 (за отчетный период) Отчета о финансовых результатах составляет – 0 тыс. руб. Налог на прибыль отражен в налоговой декларации за 2024 г. в сумме 0 тыс. руб., что соответствует показателю строки 2411 Текущий налог на прибыль организации Отчета о финансовых результатах за 2024 г.

V. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.
Общество не выступало истцом и ответчиком в судах, решения по которым могли бы негативно сказаться на деятельности Общества. В связи с тем, что Общество является поручителем по обязательствам третьих лиц, по оценке Общества, возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с выданными поручительствами, не ожидается.
В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

VI. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.
Общество не выступало истцом и ответчиком в судах, решения по которым могли бы негативно сказаться на деятельности Общества. В связи с тем, что Общество является поручителем по обязательствам третьих лиц, по оценке Общества, возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с выданными поручительствами, не ожидается.
В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Генеральный директор
(наименование должности)

24 февраля 2026 г.



(подпись)

Багаев Андрей Викторович.
(расшифровка подписи)