

Общество с ограниченной ответственностью

«ВИП Лаундж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

г. Москва

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ ОБЩЕСТВА.....	3
1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА.....	3
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	3
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	3
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	4
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	4
2.3. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	4
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
2.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	6
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
2.8. ЗАПАСЫ.....	6
2.9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	7
2.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	7
2.11. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ.....	7
2.12. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	7
2.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	7
2.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	8
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	8
2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	9
2.17. ПРИБЫЛЬ К РАСПРЕДЕЛЕНИЮ.....	11
2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	12
2.19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	12
2.20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	12
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	12
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
3.2. УЧЕТ АРЕНДЫ.....	13
3.3. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	15
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	15
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	15
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	16
3.8. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	16
3.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	16
3.10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	17
4. ПОЯСНЕНИЯ К ПРОЧИМ ОТЧЕТАМ (ОФР, ОДДС, ИК).....	17
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	17
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	17
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	17
4.4. ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ И ПЛАТЕЖИ В ОДДС.....	18
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	19
5.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	19
5.2. РЕОРГАНИЗАЦИЯ.....	19
5.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19
5.4. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	19
5.5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	19
5.6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	20
5.7. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ВИП Лаундж» за 2025 г, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ВИП Лаундж», сокращенное название ООО «ВИП Лаундж» ИНН 7706807180, зарегистрировано МРИ ФНС №46 по г.Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 07 марта 2014г., за основным государственным регистрационным номером 1147746234866.

Юридический и почтовый адрес: 119027, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Внуково, 2-я Рейсовая ул, дом 2, корпус 5, помещение 1, ком.115 эт 4.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
93	104	129

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом - Код ОКВЭД ред.2 52.23.

Общество осуществляло свою деятельность без лицензий и сертификатов, т.к. деятельность общества не подлежит лицензированию и сертификации.

1.3. Филиалы Общества

В составе Общества нет филиалов и обособленных подразделений.

1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 50 тыс.руб.
Участником Общества по состоянию на 31.12.2025г. является:

Наименование	Доля в УК
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГЕОИНВЕСТСТРОЙ», РФ, 119027, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, тер. Внуково Аэропорт, д. 1, стр. 19, помещ. 1, ком. 80 эт. 6 ОГРН 1027739105492	100%

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества с 03.03.2015г - Александров А.С.

1.6. Информация об аудиторе.

Аудитором Общества является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «ОПТИМА» (ООО "АК "ОПТИМА") ИНН 3128067460, 309511, Белгородская область, Старооскольский Г.О., Старый Оскол г, мкр. Олимпийский, д.62, офис 305.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2024 год, утвержденной приказом от 29.12.2023г № 001Б.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Обществом с 2025 года применяются новые федеральные стандарты бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «Бухгалтерия 1С:Предприятие 8.3» и «Зарплата и управление персоналом 1С:Предприятие 8.3».

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли,

осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 24.12.10 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.23	Курс на 31.12.24	Курс на 31.12.25
Доллар США	89,6883	101,6797	78,2267
Евро	99,1919	106,1028	92,0938

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 24.12.10 г. №153н.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Общество применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Пояснения 1. Нематериальные активы

2.5. Основные средства

Организация применяет:

- линейный способ амортизации

Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования (СПИ) для каждого объекта организация определяет самостоятельно исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды. С течением времени, реконструкции, модернизации или при изменении условий деятельности эта характеристика может быть пересмотрена. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399), а именно:

- а) объект имеет материально-вещественную форму;
- б) объект 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, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) объект предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество устанавливает лимит признания актива объектом основного средства в размере 100 000 рублей. Активы, отвечающие одновременно вышеуказанным признакам, первоначальная стоимость которых ниже лимита 100 000 рублей, не признаются объектами основных средств. Данный лимит не распространяется на объекты, относящиеся к группе «Здания» и «Земельные участки». Указанные объекты отражаются в составе объектов основных средств независимо от их первоначальной стоимости. При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных организацией на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию (на проведение экспертиз, консультаций и оценок, на оплату услуг агентов и иных посредников, на доставку, на монтаж, пуско-наладочные работы, регистрацию сделок, и т.д.).

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

Самостоятельными инвентарными объектами в организации признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

В 2025 году существенных затрат на капитальные ремонты основных средств в организации не было

2.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств, а также оборудования до их ввода в эксплуатацию.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация произвела перспективным методом.

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2025 года Обществом была проведена проверка капитальных вложений на наличие признаков обесценения. Данные признаки не были выявлены, обесценение капитальных вложений не проводилось.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н (в редакции от 06.04.2015 № 57н).

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

2.8. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета — ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер.

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.

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

Пояснения 3. Запасы

Стоимость спецодежды сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей учитывается в составе малоценного оборудования и запасов. Стоимость такой спецодежды в БУ списывается на расходы в момент принятия к учету, в НУ - при передаче в эксплуатацию. Для такой спецодежды организован забалансовый учет.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку, исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.9. Расходы будущих периодов

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022), проанализировав состав имеющихся объектов на предмет соответствия условиям признания актива в качестве НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022):

- признакам отнесения программ к услугам
- критериям НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022)

Малоценные НМА со сроком использования менее 12 месяцев и (или) стоимостью менее установленного лимита единовременно списываются в расходы отчетного периода и продолжают отражаться за балансом при переходе на ФСБУ 14/2022.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Пояснения 4. Дебиторская задолженность

Пояснения 5. Обязательства

2.11. Порядок создания резервов

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Резерв создается при наличии следующих обстоятельств:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены;
- б) обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным отсутствует.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Резерв по дебиторской задолженности между аффилированными лицами не создается.

2.12. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев после отчетной даты), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации), в том числе:

Выручка от продаж.

Выручка от сдачи в аренду

- прочие доходы, в том числе:

Курсовые разницы

Продажа ОС

Проценты к получению (уплате)

Прочие внереализационные доходы (расходы)

Реализация права требования как оказания финансовых услуг

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере их выполнения. В бухгалтерской отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется:

- на счете 20 «Основное производство»
- на счете 25 «Общепроизводственные расходы»
- на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом субсчете счета 26 «Общехозяйственные расходы», признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. На конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.08.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы

Тысяч рублей

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 132 755	1 336 183
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%, 25%	1 132 755	1 336 183
Постоянные разницы	2 488	4 883
Изменение временных вычитаемых разниц	(870 527)	639 184
Изменение временных налогооблагаемых разниц	723 375	(716 164)
	987 229	1 265 879
Налоговая база		
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	226 642	334 046
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	498	1 221
Изменение отложенного налога	(29 694)	(19 245)
Текущий налог на прибыль	197 446	316 470

2024 год

Тысяч рублей

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2024	Возникло	Пересчет по ставке 25%	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Временные вычитаемые разницы:					
- по курсовым разницам по расчетам в валюте	92	-	20	-	92
- материалы	142	212	70	(5)	350
- по основным средствам	67	27	19	-	94
- расходы будущих периодов	1 333	1 874	641	-	3 207
- арендным обязательствам	1 047 974	10 520	14 552	(985 736)	72 759
- проценты по обязательствам	-	102 580	20 516	-	102 580
ИТОГО	1 049 609	115 214	35 818	(985 740)	179 082
ОНА:					
- по курсовым разницам по расчетам в валюте	18	-	5	-	23
- материалы	28	43	17	(1)	87

- по основным средствам	13	5	5	-	23
- расходы будущих периодов	267	375	160	-	802
- арендным обязательствам	209 595	2 104	3 638	(197 147)	18 190
- проценты по обязательствам	-	20 516	5 129	-	25 645
ИТОГО	209 922	23 043	8 954	(197 148)	44 770
Временные налогооблагаемые разницы:					
- по основным средствам	680 863	17 825	11 556	(640 906)	57 782
- проценты по обязательствам	222 585	11 100	24 028	(113 542)	120 142
- доходы будущих периодов	482	2 239	544	-	2 722
- материалы	356	14	53	(104)	266
ИТОГО	904 287	31 178	36 182	(754 552)	180 912
ОНО:					
- по основным средствам	136 173	3 565	2 889	(128 181)	14 446
- проценты по обязательствам	44 517	2 220	6 007	(22 708)	30 036
- доходы будущих периодов	96	448	136	-	680
- материалы	71	3	13	(21)	66
ИТОГО	180 857	6 236	9 045	(150 910)	45 228

2025 год

Тысяч рублей

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Временные вычитаемые разницы:				
- по курсовым разницам по расчетам в валюте	92	-	-	92
- материалы	350	885	(203)	1 031
- по основным средствам	94	27	-	121
- расходы будущих периодов	3 207	2 067	-	5 274
- арендным обязательствам	72 759	652 201	(48 410)	676 550
- проценты по обязательствам	102 580	46 671	(14 053)	135 198
ИТОГО	179 082	701 850	(62 666)	818 266

ОНА:				
- по курсовым разницам по расчетам в валюте	23	-	-	23
- материалы	87	221	(51)	258
- по основным средствам	23	7	-	30
- расходы будущих периодов	802	517	-	1 319
- арендным обязательствам	18 190	163 050	(12 103)	169 137
- проценты по обязательствам	25 645	11 667	3 513	33 799
ИТОГО	44 770	175 463	(15 667)	204 566
Временные налогооблагаемые разницы:				
- по основным средствам	57 782	530 796	(17 157)	571 421
- проценты по обязательствам	120 142	219 765	(23 316)	316 592
- доходы будущих периодов	2 722	5 159	-	7 880
- материалы	266	934	(61)	1 139
- арендным обязательствам	-	43	-	43
ИТОГО	180 912	756 698	(40 534)	897 076
ОНО:				
- по основным средствам	14 446	132 699	(4 289)	142 855
- проценты по обязательствам	30 036	54 941	(5 829)	79 148
- доходы будущих периодов	680	1 290	-	1 970
- материалы	66	233	(15)	285
- арендным обязательствам	-	11	-	11
ИТОГО	45 228	189 174	(10 133)	224 269

2.17. Прибыль к распределению

В 2024г направлено на выплату дивидендов 500 000 тыс. руб. за счет части нераспределенной прибыли:

по итогам 2023 года	114 000 тыс. руб.
по итогам 1 квартала 2024 года	56 000 тыс. руб.
по итогам 1 полугодия 2024 года	180 000 тыс. руб.
по итогам 9 месяцев 2024 года	150 000 тыс. руб.

В 2025г направлено на выплату дивидендов 600 000 тыс. руб. за счет части нераспределенной прибыли:

по итогам 9 месяцев 2024 года	100 000 тыс. руб
по итогам 2024 года	419 000 тыс. руб.
по итогам 9 месяцев 2025 года	81 000 тыс. руб

2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения является оценочным обязательством и может возникнуть а) из норм законодательных и иных нормативных актов, судебных решений, договоров, б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся практики или заявлений руководителей организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного из нескольких неопределенных будущих событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, что для исполнения обязательства вероятно уменьшение экономических выгод и (или) что величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

2.19. 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).

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.

2.20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и/или физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или деятельность которых Общество контролирует или оказывает значительное влияние, а также юридические лица под общим контролем с Обществом. Более подробные сведения в Расшифровке информации о связанных сторонах

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Движение основных средств за 2025 год представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения 2. Основные средства.

Общество не имеет в собственности земельные участки.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам Основных средств приведены в таблице:

Группа Основных средств	СПИ (число лет)
Здания	5 – свыше 30
Машины и оборудование	5 -10
Транспортные средства	3 -10
Компьютерная техника	1 - 2
Прочие	2 - 15

3.2 Учет аренды

За балансом с 2022 года после перехода на ФСБУ 25/2018 не отражаются основные средства, учтенные как права пользования активами на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведен организацией упрощенным способом: показатели годовой бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды организация не пересчитывает.

Организация отразила в учете права пользования активом и обязательства по аренде по договорам, по которым она применяет, согласно учетной политике, ФСБУ 25/2018:

Пояснения 2. Основные средства.

2024г

Тысяч рублей

Наименование объекта аренды	Договор аренды (контрагент, номер, дата)	Сумма ППА на 01.01.2024	Поступило	Списано	Сумма ППА на 31.12.2024
Помещение 42,4 кв.м.(МAB №11000906 от 01.09.2020г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор (соглашение) №11000906 от 01.09.2020г. (Аренда офиса отдел кадров (терминал Д))	6 598	-	(2 242)	4 356
Помещение 806,3 кв.м."ВИП/ЗОЛД"(МAB №11001097от 01.05.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001097 от 01.05.2021г. (Аренда помещения.Здание ВИП/ЗОЛД)	4 102	-	(1 199)	2 903
Помещение 33,2 кв.м.(МAB №11001036 от 01.03.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение ПГК №11001036 от 01.03.2021г. (Аренда офиса ПГК для бухгалтерии)	1 505	-	(588)	918
Помещение 858,5 кв.м."ART Lounge" (МAB №11001012 от 29.01.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001012 от 29.01.2021г (Аренда Зал Art Lounge)	147 863	-	(147 863)	-
Помещение (154,80 м2) 126,2 м2 "Терминал А" МAB № 11001192 от 11.08.2021г (служ.помещ.)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001192 от 11.08.2021г	7 241	-	(1 524)	5 717
Помещение (154,80 м2) 28,6 м2 "Терминал А" МAB № 11001192 от 11.08.2021г (юр.адрес)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001192 от 11.08.2021г	5 417	-	(1 140)	4 277
Помещения 1681,2 м2 Зал Прокофьев и Зал №4 "Терминал А" МAB №11001025 от 30.08.2021г. (01.03.2021)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001025 от	483 141	-	(483 141)	-

	30.08.2021г. (01.03.2021)				
Помещения 606,0 м2 БЗ "Чайковский" "Терминал А" МАВ №11001026 от 01.03.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001026 от 01.03.2021	7 027	-	(492)	6 535
Помещения 120 м2 Зал Fountain "Терминал А" МАВ №11001232 от 27.09.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001232 от 27.09.2021	197	-	(41)	156
Помещение 1219,9 кв.м. МАВ №11001498 от 01.08.2024г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001498 от 01.08.2024г	-	3 284	-	3 284
Тягач багажный дизельный JJCC,QCD25-КМ II №2309040 №БП-000082	АО "Джет Сервис" Договор № 003 от 01.04.2014г Аренда оборудования	-	2 668	-	2 668
ИТОГО		663 092	5 952	(638 231)	30 813

2025г

Тысяч рублей

Наименование объекта аренды	Договор аренды (контрагент, номер, дата)	Сумма ППА на 01.01.2025	Поступило	Списано	Сумма ППА на 31.12.2025
Помещение 42,4 кв.м.(МАВ №11000906 от 01.09.2020г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор (соглашение) №11000906 от 01.09.2020г. (Аренда офиса отдел кадров (терминал Д))	4 356	-	(1 627)	2 729
Помещение 806,3 кв.м."ВИП/ЗОЛД"(МАВ №11001097 от 01.05.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001097 от 01.05.2021г. (Аренда помещения.Здание ВИП/ЗОЛД)	2 903	3 682	(24)	6 561
Помещение 33,2 кв.м.(МАВ №11001036 от 01.03.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение ПГК №11001036 от 01.03.2021г. (Аренда офиса ПГК для бухгалтерии)	918	1 220	-	2 138
Помещение (154,80 м2) 126,2 м2 "Терминал А" МАВ № 11001192 от 11.08.2021г (служ.помещ.)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001192 от 11.08.2021г	5 717	-	(1 524)	4 193
Помещение (154,80 м2) 28,6 м2 "Терминал А" МАВ № 11001192 от 11.08.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ	4 277	-	(1 141)	3 136

(юр.адрес)	"ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001192 от 11.08.2021г				
Помещение 3925,9 кв.м."ART Lounge", Прокофьев, № 4, Tchaikovsky Lounge - MAB №11001012 от 29.01.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001012 от 29.01.2021г	-	510 001	-	510 001
Помещения 606,0 м2 БЗ "Чайковский" "Терминал А" MAB №11001026 от 01.03.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001026 от 01.03.2021	6 535	-	(6 535)	-
Помещения 120 м2 Зал Fountain "Терминал А" MAB №11001232 от 27.09.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001232 от 27.09.2021	156	-	(42)	114
Помещение 1219,9 кв.м. MAB №11001498 от 01.08.2024г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001498 от 01.08.2024г	3 284	-	(788)	2 496
Тягач багажный дизельный JJCC, QCD25-KM II №2309040 №БП-000082	АО "Джет Сервис" Договор № 003 от 01.04.2014г Аренда оборудования	2 668	-	(667)	2 001
Часть покрытия автостоянки АВК 154,0 кв.м	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001621 от 30.12.2025г	-	248	-	248
ИТОГО		30 813	508 709	(5 905)	533 617

3.3 Незавершенное строительство

Общество, по состоянию на 31.12.2025 года имеет вложения во внеоборотные активы в виде приобретенных объектов ОС, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату в сумме 736 тыс. рублей.

3.4 Финансовые вложения.

По статье Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского Баланса) Общество отражает краткосрочные финансовые вложения, (строка 1170 Бухгалтерского Баланса) долгосрочные финансовые вложения. В состав финансовых вложений включаются предоставленные займы по договорам процентного займа. На 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 Общество не имеет финансовых вложений.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского Баланса)

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлена в Пояснениях 4. Дебиторская задолженность.

Тысяч рублей

Наименование	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	82 880	135 806	178 348
в т.ч. в USD - Доллар США	7	14	14
Авансы выданные	14 718	15 855	11 167
Прочие	8 087	6 621	54 600
в т.ч. Единый налоговый счет	-	-	26 469
Итого строка 1230	105 685	158 282	244 129

Общество имеет сомнительную дебиторскую задолженность на 31.12.2025г.

Пояснения 4.2. Просроченная дебиторская задолженность.

В том числе:

Дебиторская задолженность в сумме 35 460 тысяч рублей ООО «ЦУНО» в рамках договора №13000092 от 01.05.2014г с ОАО «Авиационная компания «ТРАНСАЭРО» (ОГРН 1025700775870, ИНН 5701000985). Резерв по сомнительным долгам был создан 31.03.2016г в сумме 6 776 тысяч рублей, 31.12.2017г в сумме 28 684 тысяч рублей.

Прочие внеоборотные активы (стр.1190 Бухгалтерского Баланса).

В данной строке отражены авансы, выплаченные поставщикам на приобретение (строительство), создание, модернизацию и реконструкцию объектов основных средств.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества – Пояснения 5. Обязательства.

3.6 Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Тысяч рублей

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчетные счета (руб.)	38 004	9 731	7 598
Касса организации	618	657	554
Валютные счета (USD,EUR) по курсу ЦБ в руб.	1 433	-	-
Депозит (краткосрочный)	187 000	454 000	684 000
Переводы в пути	837	651	694
Итого:	227 892	465 039	692 846

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

3.7 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 50 тыс.руб.

3.8 Добавочный капитал

В 2025 году добавочный капитал не формировался.

3.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.10 Обеспечения полученные и выданные

На отчетную дату обеспечений выданных и полученных Общество не имеет.

4. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ИК)

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по строке 2110 Отчета о финансовых результатах по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Тысяч рублей

Наименование доходов	За 2024 год	За 2025 год
Выручка по обслуживанию пассажиров в ВИП и Бизнес залах	1 952 262	2 636 825
Итого	1 952 262	2 636 825

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по строке 2120 Отчета о финансовых результатах Общества представляет собой следующее:

Тысяч рублей

Наименование расходов	За 2024 год	За 2025 год
Расходы по обслуживанию пассажиров в ВИП и Бизнес залах	1 003 915	1 354 470
Итого себестоимость продаж:	1 003 915	1 354 470

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в Пояснениях 6. Расходы по обычным видам деятельности к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению и к уплате отражены в Отчете о финансовых результатах Общества (строка 2320 и строка 2330)

Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах Общества) за 2024, 2025 года представляют собой следующее:

Тысяч рублей

Наименование доходов и расходов	За 2024 год		За 2025 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты*	-	(59)	-	-
Услуги банка	-	(5 122)	-	(6 800)
Курсовые разницы*	29 984	-	90 185	-
Штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение условий договоров	-	(170)	-	(95)
Резервы по сомнительным долгам	-	(27)	-	(6)
Продажа/списание ОС*	-	(18)	-	-
Изменение стоимости предметов аренды	182 103	-	16 160	-
Прочие: в т.ч.	5 897	(4 002)	19	(6 429)

Наименование доходов и расходов	За 2024 год		За 2025 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
-Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда;	5 170		-	
-Сдача имущества в аренду;	653		19	
-Оценочные обязательства по оплате труда;		-		-
- Материальная помощь мобилизов.сотрудникам;		(717)		(681)
-налог на имущество;		(2 498)		(4 882)
-не принимаемые к НУ проч.расходы;		(92)		-
-госпошлина	74	(695)	-	(866)
-прочее				
Итого прочих доходов и расходов	217 984	(9 398)	106 364	(13 330)

*прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Изменение оценочных резервов в т.ч.		x	x	x
		x	x	x
Курсовые разницы *	за 2025 г.	322 253	(232 068)	90 185
	за 2024 г.	375 825	(345 841)	29 984

4.4. Прочие поступления и платежи в ОДДС

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС - отражаются свернуто

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам Общества относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Движение в составе прочих поступлений и платежей по строкам 4119, 4129, 4329 ОДДС представлено в таблице:

Тысяч рублей

Наименование статьи	2024 год	2025 год
НДС	12 881	10 696
Проценты к получению по депозитам и на остаток д/с на счете	56 886	110 232
Оплата услуг	460	200
Итого в стр. 4119 "Прочие поступления"	70 227	121 128

Наименование статьи	2024 год	2025 год
Налоги и взносы	(25 000)	(47 313)
НДС	-	-
Комиссия банкам	(5 097)	(6 851)

Прочие расходы: нотариус, штрафы, покупка/продажа валюты, командировочные, прочие расчеты с поставщиками	(2 460)	(4 178)
Итого стр. 4129 "Прочие платежи"	(32 557)	(58 342)

Наименование статьи	2024 год	2025 год
Арендные платежи	(145 230)	(147 473)
Итого стр. 4329 "Прочие платежи"	(145 230)	(147 473)

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет прекращаемой деятельности.

5.2. Реорганизация

Информация о реорганизации раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций», утвержденными приказом Минфина РФ от 20.05.2003 № 44н.

Общество не имеет планов в течение 12 месяцев после отчетной даты по реорганизации.

5.3. События после отчетной даты

Существенным событием, 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.

24.02.2022 г. Президентом Российской Федерации принято решение о начале специальной военной операции на Украине.

Последствия введенных в отношении РФ санкций и ответных мер продолжают оказывать существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что введенные санкции могут повлиять на деятельность компаний многих отраслей. Общество расценивает данную ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

События после отчетной даты, требующие корректировок показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Условные факты у Общества отсутствуют.

5.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Данные о начисленном и использованном обязательстве на оплату отпусков приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения 5. Оценочные обязательства.

5.7. Условия осуществления деятельности

Последствия введенных в отношении РФ санкций и ограничительных мер не оказали существенного влияния на финансовую устойчивость Общества и на фактические показатели рентабельности и прочие ключевые показатели эффективности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.

«4 » марта 2026г.

Генеральный директор



Александров А.С.

1.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	137 579 92 967	(42 981) (30 040)	178 441 44 837	- (225)	207	(18 874) (13 148)	- -	316 019 137 579
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	33 920 31 016	(10 235) (8 558)	128 127 2 904	- -	-	(1 960) (1 676)	- -	162 047 33 920
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	6 189 2 985	(2 477) (1 615)	15 704 3 204	- -	-	(2 230) (862)	- -	21 893 6 189
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	139 139	(86) (73)	- -	- -	-	(14) (14)	- -	139 139
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	6 810 5 160	(1 600) (902)	1 650 950	- -	-	(883) (698)	- -	6 810 6 810
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	1 915 1 159	(503) (377)	- 755	- -	-	(394) (128)	- -	2 864 1 915
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	88 605 52 507	(28 080) (18 516)	33 660 36 323	- (225)	207	(13 392) (9 771)	- -	122 265 88 605
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	-	- -	- -	- -
в том числе:									
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	-	- -	- -	- -

2.2. 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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	134 558 715 296	(103 745) (52 204)	648 275 6 891	(93 951) (587 630)	88 046 -	(139 567) (51 541)	- -	- -	- -	688 882 134 558	(155 265) (103 745)
в том числе:												
Здания (Помещения)	За 2025 г. За 2024 г.	131 279 715 296	(103 134) (52 204)	648 007 3 612	(93 951) (587 630)	88 046 -	(138 880) (50 929)	- -	- -	- -	685 335 131 279	(153 968) (103 134)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	3 279 -	(611) -	- 3 279	- -	- -	(667) (611)	- -	- -	- -	3 279 268	(1 278) (611)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	268 -	- -	- -	(19) -	- -	- -	- -	- -	(19) -

2.3. 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	787 781	125 411	726 019
в том числе:			
Здания (помещения)	531 367	28 145	663 092
Сооружения	149 852	23 686	22 458
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 186	3 712	1 370
Офисное оборудование	39	53	67
Транспортные средства	6 327	7 878	4 258
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 968	1 412	783
Другие виды основных средств	81 041	60 525	33 991
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	заграты	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.	53	-	39 783	(39 765)	-	-	X	X	-	72	-
	За 2024 г.	33	-	23 018	(22 998)	-	-	X	X	-	53	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	53	-	39 783	(39 765)	-	-	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	33	-	23 018	(22 998)	-	-	-	-	-	53	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	193 742	(35 460)	134 840	-	(48 993)	-	-	-	279 589	(35 460)
	3а 2024 г.	141 145	(35 460)	61 387	-	(8 790)	-	-	-	193 742	(35 460)
	3а 2025 г.	15 855	-	5 883	-	(10 572)	-	-	-	11 167	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	14 718	-	4 703	-	(3 566)	-	-	-	15 855	-
	3а 2025 г.	171 266	(35 460)	80 963	-	(38 421)	-	-	-	213 808	(35 460)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	118 339	(35 460)	56 560	-	(3 633)	-	-	-	171 266	(35 460)
	3а 2025 г.	43	-	5 589	-	-	-	-	-	5 632	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	78	-	-	-	(35)	-	-	-	43	-
	3а 2025 г.	5 634	-	42 406	-	-	-	-	-	48 040	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	7 190	-	-	-	(1 556)	-	-	-	5 634	-
	3а 2025 г.	943	-	-	-	-	-	-	-	943	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	819	-	124	-	-	-	-	-	943	-
	3а 2025 г.	193 742	(35 460)	134 840	-	(48 993)	-	-	X	279 589	(35 460)
Итого	3а 2024 г.	141 145	(35 460)	61 387	-	(8 790)	-	-	X	193 742	(35 460)

4.2. 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	35 460	-	35 460	-	35 460	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	35 460	-	35 460	-	35 460	-

5. Обязательства

5.1. 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		погашено		переклассифицировано	
			проценты, штрафы и иные начисления	поступило	списано			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	41 800 638 972	345 357 -	- -	- (597 172)	- -	387 158 41 800	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	41 800 638 972	345 357 -	- -	- (597 172)	- -	387 158 41 800	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	184 844 260 420	296 073 54 559	- -	(69 613) (130 135)	- -	411 304 184 844	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	75 673 53 838	190 201 28 616	- -	(32 272) (6 781)	- -	233 602 75 673	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 755 6 794	3 525 4 763	- -	(2 896) (2 802)	- -	9 384 8 755	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 500 1 287	340 212	- -	- -	- -	1 839 1 500	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	12 673 111 157	97 714 -	- -	- (98 484)	- -	110 388 12 673	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	75 267 76 943	252 16 670	- -	(34 426) (18 347)	- -	41 093 75 267	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 480 5 206	2 351 995	- -	(20) (3 721)	- -	4 811 2 480	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	8 496 5 194	1 690 3 302	- -	- -	- -	10 186 8 496	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	226 644 899 392	641 430 54 559	- -	(69 613) (727 307)	- X	798 462 226 644	

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 437	17 478	(14 435)	(19)	7 461
	3а 2024 г.	2 393	11 725	(9 028)	(653)	4 437
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	4 437	17 478	(14 435)	(19)	7 461
	3а 2024 г.	2 393	11 725	(9 028)	(653)	4 437

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	402 968	308 285
Затраты на оплату труда	196 314	134 043
Отчисления на социальные нужды	49 357	24 437
Амортизация	158 454	64 688
Прочие затраты	602 532	514 491
Итого по элементам	1 409 625	1 045 944
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 409 625	1 045 944