

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Английская 14» (далее по тексту – Общество), сокращённое наименование – ООО «Английская 14», ОГРН 1117847514180, ИНН 7838467861, КПП 783801001.

1.2. Юридический адрес (местонахождение) – 190000, г. Санкт-Петербург, Английская наб., д. 14.

1.3. Дата государственной регистрации – 22.11.2011г.

1.4. Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря
2025 год – 5 чел.
2024 год – 4 чел.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственный участник Общества – В.В. Грабар с долей 100 процентов

1.6. Основной вид деятельности – ОКВЭД 68.32 -Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

1.7. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор – Скворцов Александр Владимирович.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения – отсутствуют.

1.9. Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Учётная политика

Учётная политика по бухгалтерскому учёту ООО «Английская 14» (далее – Учётная политика), утверждённая приказом генерального директора Общества № 1/2019 от 11.01.2019 г. в целях налогового и бухгалтерского учёта разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте.

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94Н), иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и формирования финансовой отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства, отраженные за вычетом начисленной амортизации.

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Учетная политика разработана на основе требования Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и других действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика соответствует общепринятым бухгалтерским допущениям:

- имущественная обособленность;
- непрерывность деятельности;
- последовательность применения учетной политики;
- временная определенность факторов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Настоящие основные принципы учетной политики последовательно применялись Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности, и они сопоставимы с теми, которые применялись в предыдущем отчетном периоде. Общество не планирует вносить такие изменения в учетную политику, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности и (или) движение денежных средств.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Изменения в учетной политике

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 г., ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025г.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 3.1 Пояснений);
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных;
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни зачитываются в отчете о финансовых результатах;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024г. и на 31 декабря 2023г.

Избранные способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

2.2. Основные требования к составлению бухгалтерской отчетности

Общество является субъектом малого предпринимательства, не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета: ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н).

В состав бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет об изменениях капитала,
- отчет о движении денежных средств,

- пояснения к ним.

Основные элементы учетной политики

- Внеоборотные активы
- Оборотные активы
- Капитал
- Долгосрочные обязательства
- Краткосрочные обязательства

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 г. №204н.

Учет капитальных вложений в основные средства ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н.

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на бухгалтерском счете 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу (п. 5 ФСБУ 6/2020). Если 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет (п. 40 ФСБУ 6/2020).

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Принципы формирования групп основных средств – совокупности объектов основных средств одного вида, объединенные исходя из сходного характера их использования (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Учет начисленной амортизации ведется на бухгалтерском счете 02 «Амортизация основных средств».

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается на забалансовом счете (п. 40 ФСБУ 6/2020).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). При установлении сроков полезного использования организация исходит из предполагаемого срока полезного использования этих объектов с учетом условий их эксплуатации. Для основных средств, бывших в употреблении, определяется с учетом срока

эксплуатации данного основного средства предыдущими собственниками. Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников равен или превысил срок полезного использования, то организация, принимая объект к учету, самостоятельно определяет срок его полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов. Данный порядок применяется при наличии документов, полученных от продавца, подтверждающих срок фактического использования объекта.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально-ответственным лицам).

Аналитический учет амортизации основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам.

Общество производит ежегодную переоценку объекта основных средств – недвижимого имущества.

Общество не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости ОС в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта ОС и восстановлению окружающей среды (предусмотренный п. 23 ФСБУ 6/2020).

Общество не проводит проверку ОС на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 г. №208н.

Общество признает по договорам лизинга предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В случае если в соответствии с условиями договора аренды плата арендатора за коммунальные, эксплуатационные и иные услуги, является переменной частью арендной платы или возмещается арендатором отдельно, такая плата в состав арендных платежей не включается.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, не переоценивается (п. 16 ФСБУ 25/2018).

В силу подпункта «в» п.11 и п.12,13,14 ФСБУ 25/2018 Общество:

- не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении следующих условий:
 - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
- определяет фактическую стоимость права пользования активом в сумме первоначальной оценки обязательства по аренде и величины арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Материально-производственных запасы — это активы, которые организация потребляет или продает в рамках своего обычного операционного цикла либо использует в течение не более 12 месяцев. К запасам также относятся незавершенное производство. Общество признает единицей запаса номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы».

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

В целях сохранности имущества организации материалы списываются со счетов учета материальных ценностей и зачисляются на соответствующие счета учета затрат на производство по мере их отпуска со склада.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период (п. 36,39 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец. оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый счет (п. 8 ФСБУ 5/2019).

Аналитический учет запасов, принятых и переданных в переработку, ведется по заказчикам, видам запасов, номенклатурным номерам и местам их нахождения.

Согласно п. 32 ФСБУ 5/2019 организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (без создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей).

Учет затрат

Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг, производство продукции осуществляется в разрезе видов затрат в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденном приказом Минфина от 06.05.1999 г. №33н.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

- проценты по финансовым и товарным кредитам и займам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг, в т.ч. от сдачи имущества в аренду) учитывается в разрезе видов деятельности с использованием счета 90 «Выручка». Выручка от прочих доходов учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расчетов

Учет расчетов ведется в разрезе следующих факторов: основание возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.2 «Прочие расходы».

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы».

Депозиты, открытые в кредитных организациях, являются разновидностью денежных эквивалентов в случае размещения на срок не более 3 месяцев. Проценты по депозитам отражаются в составе прочих поступлений от текущих операций.

Учет резервов и использование прибыли

Оценка дебиторской задолженности Общества на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам может осуществляться на конец каждого отчетного периода. При этом будут учитываться следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.
- невозможность удержания имущества должника.

Для учёта обязательств, которые могут возникнуть у Общества ходе его работы, создаётся резерв на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся по Методу обязательств (МСФО), предусмотренному МСФО 37 – расчёт по остаткам отпусков. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Исчисленная сумма обязательства — это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчётный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства – разниц между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце. Величина страховых взносов и взносов на "травматизм" с обязательства рассчитывается по такому же алгоритму, что и оценочное обязательство, но только в отношении взносов, и исчисленные суммы взносов рассчитываются процентом по взносам от исчисленной суммы оценочного обязательства.

3. Раскрытие существенных показателей статей бухгалтерской отчетности

3.1. Изменение сравнительных показателей

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 г.:

Показатели бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г. (до перерасчета)	Перерасчет	На 31 декабря 2024 г. (после перерасчета)
Основные средства	263 161	79 159	342 320
Финансовые вложения	-		-
Отложенные налоговые активы	30 760	(1 474)	29 286
Итого по разделу I	293 921	77 685	371 606
Запасы	7 281		7 281
НДС по приобретенным ценностям	-	1	1
Дебиторская задолженность	20 262	657	20 919
Денежные средства и денежные эквиваленты	115		115
Прочие оборотные активы	-		-
Итого по разделу II	27 658	658	28 316
Актив баланса, итого	321 579	78 343	399 922
Уставный капитал	10		10
Накопленная дооценка внеоборотных активов	238 627		238 627
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(140 157)	58 663	(81 494)
Итого по разделу III	98 480	58 663	157 143
Заемные средства	-		-
Отложенные налоговые обязательства	57 903	8 534	66 437
Прочие долгосрочные обязательства	-		-
Итого по разделу IV	57 903	8 534	66 437
Заемные средства	13 803		13 803
Кредиторская задолженность	151 393	11 146	162 539
Обязательство по аренде	-		-
Оценочные обязательства	-		-
Итого по разделу V	165 196	11 146	176 342
Пассив баланса, итого	321 579		399 922

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 г.:

Показатели бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г. (до перерасчета)	Перерасчет	На 31 декабря 2023 г. (после перерасчета)
Основные средства	268 440	15 221	283 661
Отложенные налоговые активы	12 345	(372)	11 973
Итого по разделу I	280 785	14 849	295 634
Запасы	3 065		3 065
НДС по приобретенным ценностям	-	1	1
Дебиторская задолженность	6 648		6 648
Денежные средства и денежные эквиваленты	567		567
Прочие оборотные активы	2 225		2 225
Итого по разделу II	12 505	1	12 506
Актив баланса, итого	293 290	14 850	308 140
Уставный капитал	10		10
Накопленная дооценка внеоборотных активов	232 299		232 299
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(71 655)	9 095	(62 560)
Итого по разделу III	160 654	9 095	169 749
Заемные средства	-		-
Отложенные налоговые обязательства	44 320	5 754	50 074
Прочие долгосрочные обязательства	-		-
Итого по разделу IV	44 320	5 754	50 074

Заемные средства	6 265		6 265
Кредиторская задолженность	82 051	1	82 052
Обязательство по аренде	-		-
Оценочные обязательства	-		-
Итого по разделу V	88 316	1	88 317
Пассив баланса, итого	293 290	14 850	308 140

В отчете о прибылях и убытках на 31 декабря 2024 г.

Показатели отчета о прибылях и убытках	На 31 декабря 2024 г. (до перерасчета)	Перерасчет	На 31 декабря 2024 г. (после перерасчета)
Выручка	17 551		17 551
Себестоимость продаж	(69 066)	69 066	-
Валовая прибыль (убыток)	(51 515)	69 066	17 551
Коммерческие расходы	-		-
Управленческие расходы	(18 393)	(4 428)	(22 821)
Прибыль (убыток) от продаж	(69 908)	64 637	(5 271)
Проценты к получению	-		-
Проценты к уплате	(339)		(339)
Прочие доходы	-		-
Прочие расходы	(3 087)	(11 188)	(14 275)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(73 334)	53 450	(19 884)
Налог на прибыль организаций (отложенный)	4 832	(3 882)	950
Прочее	-		-
Чистая прибыль (убыток)	(68 502)	49 568	(18 934)

3.2. Информация об основных средствах

Сведения о наличии и движении основных средств и капитальных вложений Общества отражены в Приложении 1. Основные средства

3.3. Информация о запасах

Сведения о наличии и движении материальных запасов Общества отражены в Приложении 2. Запасы

3.4. Информация о дебиторской задолженности

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности Общества отражены в Приложении 3. Дебиторская задолженность

3.5. Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя денежные средства в кредитных организациях и депозиты в банках, не обремененные никакими договорными обязательствами.

Информация о движении денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств. В «Отчете о движении денежных средств» денежные потоки представлены без НДС. Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Средства на расчетных счетах	107	115
Средства в кассе	-	-
Средства на депозитных счетах в банках	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	107	115

3.7. Информация о капитале Общества

Информация о капитале Общества представлена в Отчете об изменении капитала. По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составил 10 тыс. руб. Изменения в уставном капитале отсутствуют.

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2024г. составил (81 494) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025г. – (122 565) тыс. руб. Чистый убыток за 2024 г. составил (18 934) тыс. руб., за 2025 г. – (41 071) тыс. руб. В отчетном периоде Обществом дивиденды не выплачивались.

3.8. Информация о кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении отдельных видов кредиторской задолженности Общества отражена в Приложении 4. Обязательства. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 420 834 тыс. руб., в том числе краткосрочная задолженность 270 834 тыс. руб., долгосрочная – 150 000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 176 342 тыс. руб., в том числе краткосрочная задолженность 176 342 тыс. руб., долгосрочная – отсутствует.

3.9. Информация о выручке, доходах и расходах

Выручка за 2024 год составила 17 551 тыс. руб.

Выручка за 2025 год составила 17 255 тыс. руб.

Состав доходов по основным видам деятельности за 2024-2025 гг. представлен в Отчете о финансовых результатах.

Прочие доходы за 2024 - 2025 гг. –отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18	28
Затраты на оплату труда	8 882	5 564
Отчисления на социальные нужды	1 763	1 222
Амортизация	11 884	11 607
Прочие затраты	2 908	4 400
Итого по элементам	25 455	22 822
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 455	22 821

Прочие расходы за 2024 г. составили 14 614 тыс. руб., за 2025 г. – 10 227 тыс. руб.

Состав прочих доходов и прочих расходов за 2024-2025 гг. представлен в Отчете о финансовых результатах.

3.10. Прочие налоги

Тыс. руб.

Наименование показателя	Задолженность на начало отчетного периода	Начислено к уплате (зачтено)	Уплачено (зачтено)	Задолженность на конец отчетного периода
2024г.				
НДФЛ	38	720	720	-
Страховые взносы	128	1 297	1 345	80
2025г.				
НДФЛ	-	1 172	1 172	-
Страховые взносы	80	1 746	1 677	149

4. Информация об условных фактах

У Общества имеется залоговое обязательство в виде ипотеки нежилого здания, зарегистрированные в «РОСРЕЕСТР»: № 78:32:0001009:1012-78/011/2025-37, в обеспечение исполнения обязательств по договору:

Кредитор	Банк	Дог. ипотеки нежилого здания	Залоговая стоимость, тыс. руб.
	ПАО «Промсвязьбанк»	Н-1/0022-24-3-6 от 09.01.2025, срок действия с 09.01.2025 по 15.10.2029	181 648

5. Обеспечение обязательств полученных

Обеспечения обязательств, полученные, отсутствуют.

6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Судебные дела, приводящие к существенным экономическим последствиям (убыткам) по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют.

7. Информация о рисках

В 2025 г. на ведение деятельности оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Общество подтверждает, что данные события за отчетный период не оказали существенного влияния на деятельность Общества, а также показатели на бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

У Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Текущая конфликтная ситуация, а также введенные санкции, Общество оценивает, как не способные оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2025 год.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий.

Прогнозная оценка на 2026 год указывает на возникновение ряда внешних рисков, обусловленных изменениями в законодательстве Российской Федерации. Организация подвержена влиянию следующих потенциально существенных рисков.

Финансовый риск, связанный с ростом фискальной нагрузки

Риск обусловлен вступлением в силу с 1 января 2026 года изменений в законодательстве о страховых взносах, которые сузили круг организаций, имеющих право на применение пониженных тарифов. Федеральным законом от 28.11.2025 № 425-ФЗ были изменены условия применения льгот для субъектов малого и среднего предпринимательства (МСП). Право на пониженный тариф страховых взносов в размере 15% с выплат, превышающих полутора кратный МРОТ, сохранено только для тех субъектов МСП, основной вид деятельности которых входит в специальный перечень,

утверждаемый Правительством РФ. Для организаций, не соответствующим новым критериям, тарифы страховых взносов возросли до общих значений.

Указанные изменения привели к росту фискальной нагрузки на Общество. Увеличение расходов на обязательные страховые взносы оказывает прямое негативное влияние на показатель чистой прибыли. Сложившаяся рыночная конъюнктура и конкурентная среда не позволили Обществу в полной мере компенсировать данный рост расходов за счет увеличения цен для покупателей, что дополнительно усиливает давление на рентабельность.

Для смягчения последствий организация проводит политику, направленную на:

- Оптимизацию общей структуры операционных затрат
- Поиск резервов повышения операционной эффективности
- Анализ и постепенную корректировку ценовой политики в диалоге с контрагентами

Финансовый риск, связанный с ростом расходов на оплату труда

Риск обусловлен ужесточением государственной миграционной политики, что влияет на рынок труда в отраслях, традиционно использующих иностранную рабочую силу. Указом Президента РФ от 15.10.2025 № 738 утверждена Концепция государственной миграционной политики на 2026–2030 годы, направленная, среди прочего, на сокращение квот для привлечения иностранных работников с целью стимулирования трудоустройства российских граждан. Данные меры напрямую затрагивают сектор неквалифицированного и малоквалифицированного труда.

Ожидается, что сокращение предложения на рынке труда в соответствующих сегментах приведет к росту уровня заработной платы для привлечения и удержания сотрудников. Для Общества это непосредственно выразится в увеличении расходов на оплату труда основной массы рабочих — уборщиков и дворников. Данный рост затрат окажет дополнительное негативное влияние на финансовый результат деятельности.

В целях управления данным риском Общество рассматривает и внедряет следующие подходы:

- Оптимизацию штатного расписания и схем работы персонала для повышения производительности труда
- Пересмотр системы мотивации и условий труда для снижения текучести кадров
- Инвестиции в средства малой механизации для частичного снижения зависимости от ручного труда

Раскрытая выше информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности подготовлена в соответствии с требованием Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» о раскрытии в отчетности всей существенной информации, необходимой пользователям для принятия экономических решений. При формировании перечня и содержания раскрываемых рисков Общество руководствовалось принципом существенности (п. 10 ФСБУ 4/2023) и учитывала рекомендации, изложенные в действующем информационном сообщении Минфина России № ПЗ-9/2012. Управление указанными рисками является частью системы внутреннего контроля Общества и направлено на обеспечение ее устойчивого функционирования в изменяющихся внешних условиях.

Генеральный директор ООО «Английская 14»

Скворцов А.В.

30.03.2025 г.

Приложения:

1. Основные средства
2. Запасы
3. Дебиторская задолженность
4. Обязательства

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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	297 314	263 161	268 440
в том числе:			
Здания	292 879	258 147	262 848
Сооружения	4 435	5 014	5 592
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	220	-	(220)	-	-	-

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.	7 281	-	71 150	(19 394)	-	-	X	X	59 037	-
	За 2024 г.	3 065	-	8 168	(3 952)	-	-	X	X	7 281	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	7 281	-	71 150	(19 394)	-	-	-	-	59 037	-
	За 2024 г.	3 065	-	8 168	(3 952)	-	-	-	-	7 281	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 919	-	46 351	-	(22 532)	-	-	-	44 738	-
	За 2024 г.	6 648	-	19 073	-	(4 802)	-	-	-	20 919	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 453	-	30 258	-	(21 598)	-	-	-	28 114	-
	За 2024 г.	5 599	-	18 179	-	(4 324)	-	-	-	19 453	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46	-	245	-	(46)	-	-	-	245	-
	За 2024 г.	148	-	46	148	(148)	-	-	-	46	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25	-	165	-	-	-	-	-	190	-
	За 2024 г.	40	-	6	-	(21)	-	-	-	25	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	531	-	55	-	(26)	-	-	-	560	-
	За 2024 г.	840	-	-	-	(308)	-	-	-	531	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	15 628	-	-	-	-	-	15 628	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	861	-	-	-	(861)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	842	-	-	-	-	-	861	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 919	-	46 351	-	(22 532)	-	X	44 738	-	-
	За 2024 г.	6 648	-	19 073	-	(4 802)	-	X	20 919	-	-

3.2. 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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	150 000	-	-	-	-	150 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	150 000	-	-	-	-	150 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	176 341	257 135	4 801	(167 445)	-	-	270 833
	3а 2024 г.	88 316	169 335	11 060	(92 370)	-	-	176 341
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 137	11 461	-	(10 385)	-	-	6 214
	3а 2024 г.	887	6 823	-	(2 573)	-	-	5 137
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	138 122	244 305	-	(138 693)	-	-	243 735
	3а 2024 г.	77 817	149 584	-	(89 279)	-	-	138 122
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 009	(4 114)	4 801	(11 382)	-	-	1 313
	3а 2024 г.	506	575	11 060	(132)	-	-	12 009
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
	3а 2024 г.	16	-	-	(2)	-	-	14
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	13 230	-	-	-	-	-	13 230
	3а 2024 г.	6 030	7 200	-	-	-	-	13 230
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	573	3 455	-	-	-	-	4 028
	3а 2024 г.	235	339	-	-	-	-	573
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
	3а 2024 г.	239	-	-	(213)	-	-	26
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 945	-	-	(6 945)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 130	4 815	-	-	-	-	6 945
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	1 747	-	-	-	-	1 747
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	80	68	-	-	-	-	149
	3а 2024 г.	215	-	-	(135)	-	-	80
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	205	213	-	-	-	-	418
	3а 2024 г.	241	-	-	(35)	-	-	205
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	176 341	407 135	4 801	(167 445)	-	X	420 833
	3а 2024 г.	88 316	169 335	11 060	(92 370)	-	X	176 341

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

4.3. 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.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-