4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 731	(355)	-	(26 731)	355	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 731	(355)	-	(26 731)	355	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	168 237	(3 915)	-	(89 720)	2 610	(1 305)	-	-	-	-	-	78 517	(2 610)
	За 2024 г.	141 506	(1 882)	26 731	-	-	(2 033)	-	-	-	-	-	168 237	(3 915)
в том числе: Здания	За 2025 г.	168 237	(3 915)	-	(89 720)	2 610	(1 305)	-	-	-	-	-	78 517	(2 610)
	За 2024 г.	141 506	(1 882)	26 731	-	-	(2 033)	-	-	-	-	-	168 237	(3 915)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	75 907	164 322	166 000
в том числе: Здания	75 907	164 322	166 000
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	26 508	-	-	-	26 508	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

	За 2025 г.	-	-	26 508	-	-	-	26 508	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	26 508	-	-	-	26 508	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 915	(1 915)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 744	(1 744)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 915	(1 915)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 744	(1 744)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 176	-	66 169	-	(39)	-	-	-	68 306	(2 837)
	За 2024 г.	735	(310)	2 176	-	(735)	-	(310)	-	2 176	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21	-	65 372	-	(21)	-	-	-	65 372	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 109	-	728	-	-	-	-	-	2 837	(2 837)
	За 2024 г.	620	(310)	2 109	-	(620)	-	(310)	-	2 109	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	46	-	-	-	(18)	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	4	-	46	-	(4)	-	-	-	46	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	102	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 176	-	66 169	-	(39)	-	-	X	68 306	(2 837)
	За 2024 г.	735	(310)	2 176	-	(735)	-	(310)	X	2 176	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 660	565	-	(586)	-	-	1 639
	За 2024 г.	1 686	68	-	(94)	-	-	1 660
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	21	-	(3)	-	-	21
	За 2024 г.	25	3	-	(25)	-	-	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	89	-	-	(89)	-	-	-
	За 2024 г.	89	(18)	-	(18)	-	-	89
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 304	-	-	(400)	-	-	904
	За 2024 г.	1 353	-	-	(49)	-	-	1 304
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	207	-	-	(94)	-	-	113
	За 2024 г.	124	83	-	-	-	-	207
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	57	544	-	-	-	-	601
	За 2024 г.	95	-	-	(38)	-	-	57
Итого	За 2025 г.	1 660	565	-	(586)	-	X	1 639
	За 2024 г.	1 686	68	-	(94)	-	X	1 660

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	4 963	1 707
Отчисления на социальные нужды	1 549	442
Амортизация	1 305	1 678
Прочие затраты	5 635	5 352
Итого по элементам	13 453	9 179
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 453	9 179

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «М.ПАРС»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «М.ПАРС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Пояснения к бухгалтерской отчетности раскрываются как в текстовом формате, так и в табличной форме.

1. Общие сведения о ООО «М.ПАРС»

Полное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «М.ПАРС»
Сокращенное наименование: ООО «М.ПАРС»
Дата регистрации: 02 июня 2022 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
Место нахождения и адрес Общества:
Адрес местонахождения: 123557 город Москва, улица Электрический пер., д.3/10, стр.1, пом. 2/1
Почтовый адрес: 123557 город Москва, улица Электрический пер., д.3/10, стр.1, пом. 2/1
ИНН 7707467762 **КПП** 770301001 **ОГРН** 1227700318867
Размер уставного капитала в соответствии с Уставом ООО «М.ПАРС» составляет 180 000 000 (Сто восемьдесят миллионов) рублей 00 копеек и сформирован:
- 8 965 000 (Восемь миллионов девятьсот шестьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек за счет денежных средств, внесенных на расчетный счет Общества учредителем;
- 171 035 000 (Сто семьдесят один миллион тридцать пять тысяч) рублей 00 копеек – за счет внесения учредителем неденежного вклада, состоящего из объектов недвижимости.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Текущая деятельность Общества в 2025 году проводилась по следующим направлениям, согласно Уставу:

— управление эксплуатацией имущественных и иных фондов Общества, учет и обеспечение сохранности жилого и нежилого имущества;
— операции с недвижимым имуществом, в том числе дарение собственного недвижимого имущества, аренда, сдача в наем и управление собственным или арендованным имуществом.

Среднесписочная численность работников: по состоянию на 31.12.2025 года составила 10 человек.

ООО «М.ПАРС» применяет общую систему налогообложения.

Обособленное подразделение:
ООО «М.ПАРС» не имеет обособленных подразделений.

Органами управления и контроля Общества являются:

ООО «М.ПАРС» создано на основании Решения № 1 единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «М.ПАРС» от 24.05.2022. До 25.12.2023 Учредителем Общества являлся ГУП «М.Прогресс». На основании распоряжения Департамента городского имущество города Москвы от 07.12.2023 № 109351 «О дальнейшем использовании доли города Москвы в уставном капитале ООО «М.ПАРС», закрепленной за ГУП «М.Прогресс» право хозяйственного ведения ГУП «М.Прогресс» на долю в уставном капитале было прекращено. С 25.12.2023 учредителем Общества являлся Департамент торговли и услуг города Москвы.

С 13.04.2024 года единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «М.ПАРС» - Автономная некоммерческая организация «Операционные системные возможности» владеющий 100% долей в уставном капитале Общества.

Органы управления Общества:

— Общее собрание участников Общества

— Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

Генеральным директором Общества является Аникеев Артем Юрьевич. Трудовой договор с генеральным директором заключен на период с 09.07.2024 по 31.12.2027 год.

Согласно уставу Общества, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии Общества утвержден решением единственного участника АНО «ОСВ» № 3 от 12.03.2025г. В состав ревизионной комиссии вошли:

— Горохов Андрей Владимирович;
— Пономарева Елена Викторовна;
— Шаповаленко Светлана Евгеньевна.

Информация о составе основного управленческого персонала:

— Генеральный директор;
— Главный бухгалтер;

Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

За 2025 год:

- краткосрочные вознаграждения, включающие в себя суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) 2 673 849 рубля. в том числе страховые взносы – 802 155 рубля; ежегодный оплачиваемый отпуск – 108 081 рублей.

За 2024 год:

- краткосрочные вознаграждения, включающие в себя суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) 2 226 761 рубля. в том числе страховые взносы – 459 520 рубля; ежегодный оплачиваемый отпуск – 20 635 рублей.

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - отсутствуют.

2. Учетная политика Общества.

В своей деятельности, в части ведения бухгалтерского и налогового учёта в 2025 году, Общество руководствовалось: ФЗ от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «Законом о бухгалтерском учете», Учетной политикой и Рабочим планом счетов ООО «М.ПАРС», которая формируется в соответствии с положениями, утвержденными ПБУ 1/2008 и НК РФ. В учетную политику на 2025 год существенные изменения не вносились.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

С 01.01.2025 вступил в силу новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована с учетом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Порядок признания доходов Общества:

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере выполнения работ, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008) признание выручки по мере готовности не производится.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов Общества (п.20 ПБУ 10/99) полностью в отчетном году.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируются в сумме, начисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности (п.6 ПБУ 10/99)

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Основные средства:

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Актив, удовлетворяющий условиям (п. 4 ФСБУ 6/2020), относится к объектам ОС. Стоимостной критерий для принятия к учету актива (п.5 ФСБУ 6/2020), удовлетворяющего вышеприведенным условиям, в качестве объекта основных средств устанавливается более 100 000 рублей за единицу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в Обществе не производилась. Обесценение основных средств в отчетном периоде не выявлены. Элементы амортизации не пересматривались.

Если стоимость актива 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 ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной из срока полезного использования этого объекта (п. 27, 34-35 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы:

Способы оценки МПЗ по их группам (видам) по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019). Списание МПЗ методом ФИФО.

В целях обеспечения сохранности МПЗ в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. Такие активы отражаются на забалансовом счете, учет ведется на счете МЦ.04 в течение срока эксплуатации.

Приоритетным направлением деятельности ООО «М.ПАРС» является выполнение задач по эффективному использованию недвижимого имущества, таких как – сдача в аренду недвижимого имущества. Аренда квалифицируется как операционная (п. 26 ФСБУ 25/2018). Имущество, переданное в операционную аренду, учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

4. Основные показатели деятельности Общества и факторы, повлиявшие на финансовые результаты.

В 2025 году в рамках исполнения поручения Президента Российской Федерации произошло безвозмездное отчуждение (дарение) имущества Общества, расположенного по адресу: Российская Федерация, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, улица Кузнецкий Мост, дом 18/7, помещение 2/1. (Решение единственного участника №5 от 20.06.2025.

Перечень имущества	Номер и дата договора	Одаряемый	Стоимость имущества, руб. без НДС
Нежилое помещение по адресу: Российская Федерация, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, улица Кузнецкий Мост, дом 18/7, помещение 2/1 пл. 250.1 кв.м	53-Д/25 от 25.06.2025	Департамент городского имущества города Москвы	171 307 500,00
		Итого:	171 307 500,00

Показатели формы «Отчет о финансовых результатах» сформированы в соответствии с требованиями положений по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (ПБУ 9/99) и «Расходы организаций» (ПБУ 10/99) утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Динамика показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024
1.	Валюта баланса	253 211	169 688
2.	Чистая прибыль (убыток)	104 290	(10 536)
3.	Чистые активы предприятия	237 031	132 741

«Выручка» (строка 2110)

№ п/п	Наименование	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1	Выручка от сдачи в аренду площадей составила	3 133	3 772
ИТОГО:		3 133	3 772

«Проценты к получению» (строка 2320)

№ п/п	Наименование	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1	Прочие доходы, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах, составили	6 109	319
ИТОГО:		6 109	319

«Прочие доходы» (строка 2340)

№ п/п	Наименование	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1	Резервы (восстановленные)	-	1 675
2	Прочие	-	1
3	Финансовая помощь от учредителя	177 808	0
ИТОГО:		177 808	1 676

В 2025 году Обществу была оказана безвозмездная финансовая помощь (денежные средства) от единственного участника АНО «ОСВ» в размере 177 808 тыс.руб.:

- Соглашение о предоставлении финансовой помощи б/н от 24.02.2025г.;

- Соглашение о предоставлении финансовой помощи б/н от 14.06.2025г.

«Управленческие расходы» (строка 2220)

№ п/п	Наименование	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1	Налог на имущество организаций	4 416	5 216
2	Фонд заработной платы	4 963	1 707
3	Взносы в фонды	1 549	443
4	Прочие расходы Общества	609	69
ИТОГО:		11 537	7 435

«Прочие расходы» (строка 2350)

№ п/п	Наименование	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1	Резервы по сомнительным долгам	2 837	1 365
2	Услуги банка	162	30
3	Прочие расходы: - оплата труда; - компенсация за проезд сотрудникам; - оценка недвижимого имущества; - госпошлина за регистрацию договора аренды; - штраф.	1 641 1 475 43 120 2 1	107
4	Реализация (ликвидация) внеоборотных активов	87 110	
ИТОГО:		91 750	1 502

Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения, образовавшийся в результате применения правил признания доходов и расходов, которые установлены законодательством РФ о бухгалтерском учёте:

- Прибыль за отчётный период 2025 год 81 847 тыс. руб.;

- Убыток за предыдущий период 2024 год (4 914) тыс. руб..

Отложенный налог на прибыль:

- за отчётный период 2025 год составил 22 433 тыс. руб.;

- за предыдущий период 2024 год составил (5 622) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток):

- Прибыль за отчётный период 2025 год 104 290 тыс. руб.;
- Убыток за предыдущий период 2024 год (10 536) тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль велся в соответствии с ПБУ № 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществлялось на основе декларации по налогу на прибыль.

Общество применяло ставку налога на прибыль 25%.

Содержание	2025 тыс. руб.	2024 тыс. руб.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(20 461)	(983)
Постоянные налоговый доход (расход)	42 905	16
Отложенный налог, в том числе обусловленный: - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; -изменениями применяемых налоговых ставок	22443 - -	(5 622) 967 (6 689)
Текущий налог	22 443	0

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций, налоговая ставка по налогу увеличивается с 20 до 25 процентов. Повышение ставки в 2025 году учтен на 31.12.2024г.

5. Информация о связанных сторонах и аффилированных лиц ООО «М.ПАРС»

Связанные стороны, определяемые в соответствии с п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, а именно: дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации отсутствуют. Связанными сторонами являются учредитель – АНО «ОСВ», 100% доля в Уставном капитале.

По состоянию на 31.12.2025 бенефициарные владельцы у Общества отсутствуют, в связи с тем, что единственным учредителем АНО «ОСВ» (единственный участник Общества) является орган государственной власти города

Москва (Департамент торговли и услуг), являющегося публично-правовым образованием, не имеющим своего бенефициара.

Расшифровка и пояснения к отдельным строкам форм бухгалтерской отчетности

6. Актив бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года.

«Основные средства» (строка 1150)

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Сумма тыс. руб.
Основные средства		
1	Иные незавершенные капитальные вложения	26 508
	ИТОГО:	26 508

«Инвестиционная недвижимость» (строка 1160)

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Сумма тыс. руб.
Основные средства		
1	Инвестиционная недвижимость	75 907
	ИТОГО:	75 907

Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2025 г. составила 78 517 тыс. руб., остаточная стоимость – 75 907 тыс. руб. Начисленная амортизация по состоянию на 31 декабря 2025 года, отраженная в бухгалтерском учете и отчетности, составила 2 610 тыс. руб.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

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

Проверка на обесценение основных средств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

По состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения основных средств не выявлены.

Обществом проверены согласно п.37 ФСБУ 6/2020 элементы амортизации по основным средствам на 31.12.2025г., и по результатам проверки не требуется пересмотра элементов амортизации.

Информация о стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 4.1, 4.3.

Объекты учета аренды (предоставленные в аренду собственные помещения) в соответствии с ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» классифицированы как объекты операционной аренды.

«Отложенные налоговые активы» (строка 1180):

№ п/п	Наименование активов и обязательств	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1	Убытки прошлых лет	4 038	2 341
ИТОГО:		4 038	2 341

«Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (строка 1220):

№ п/п	Наименование	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5 302	
ИТОГО:		5 302	

«Дебиторская задолженность» (строка 1230):

№ п/п	Наименование	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками		2 109
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	65 372	
3	Сальдо по ЕНС	44	
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28	46
5	Расходы будущих периодов	25	
ИТОГО:		65 469	2 176

На 31.12.2025г. на сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 2 837 тыс. руб.

«Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250):

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. – 75 987 тыс. руб.

7. Пассив бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года.

«Уставный капитал» (строка 1310) – 180 000 тыс. руб.

«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 1370)

№ п/п	Наименование	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1.	Нераспределенная прибыль (убыток)	57 031	(47 259)
Итого:		57 031	(47 259)

«Отложенные налоговые обязательства» (строка 1420)

№ п/п	Наименование	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1.	Отложенные налоговые обязательства	14 541	35 287
ИТОГО:		14 541	35 287

«Кредиторская задолженность» (строка 1520)

№ п/п	Наименование	2025 год, сумма тыс. руб.	2024 год, сумма тыс. руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21	3
2	Расчеты с покупателями и заказчиками		89
3	Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.:	1 017	1 512
	- НДС	113	208
	- Налог на имущество	904	1 304
4	Страховые взносы по единому тарифу	601	55
5	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний		1
ИТОГО:		1 639	1 660

8. Раскрытие дополнительной информации к бухгалтерскому балансу.

ООО «М.ПАРС» участвовало в судебных разбирательствах в 2025 году.

1. Дело по иску Департамента городского имущества города Москвы (123112, Г.МОСКВА, ПР-Д 1-Й КРАСНОГВАРДЕЙСКИЙ, Д. 21, СТР. 1 ОГРН: 1037739510423, Дата присвоения ОГРН: 08.02.2003, ИНН: 7705031674) к ОБЩЕСТВУ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «М.ПАРС» (123557, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, ПЕР ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ, Д. 3/10, СТР. 1, ПОМЕЩ. 2/1, ОГРН: 1227700318867, Дата присвоения ОГРН: 02.06.2022, ИНН: 7707467762) *о взыскании неосновательного обогащения в виде сбереженной арендной платы в результате пользования земельным участком с кадастровым номером 77:01:0001040:71 площадью 1488 кв.м с адресным ориентиром: г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, вл. 18/7, стр. 1, за период с 01.05.2024г. по 30.09.2024г. в размере 84 692руб. 62коп., процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 11.12.2024г. по 02.09.2025г. в размере 12 587руб. 40коп. за невнесение платы за пользование земельным участком, процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 03.09.2024г. по день фактической уплаты долга, начисленных на сумму долга, исходя из ключевой ставки ЦБ РФ, действующей в соответствующие периоды.*

Исход дела – В удовлетворении иска ДГИ отказано. Апелляция в упрощенном порядке – рассмотрение в апреле 2026 г.

2. Дело по иску Департамента городского имущества города Москвы (123112, город Москва, 1-й Красногвардейский проезд, дом 21, строение 1, ОГРН: 1037739510423, Дата присвоения ОГРН: 08.02.2003, ИНН: 7705031674) к ОБЩЕСТВУ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "М.ПАРС" (107031, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТВЕРСКОЙ, УЛ КУЗНЕЦКИЙ МОСТ, Д. 7, ЭТАЖ/ПОМЕЩ./КОМ. 2/III/2, ОГРН: 1227700318867, Дата присвоения ОГРН: 02.06.2022, ИНН: 7707467762) третье лицо - АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЦЕНТРАЛЬНАЯ КНИЖНАЯ ЛАВКА ПИСАТЕЛЕЙ" (107031, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ КУЗНЕЦКИЙ МОСТ, Д. 18/7, ОГРН: 1247700641935, Дата присвоения ОГРН: 27.09.2024, ИНН: 9702070647) *о взыскании неосновательного обогащения в размере предполагаемой арендной платы за неправомерное использование земельного участка по адресу: г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, вл. 18/7, стр. 1 за период с 25.08.2023 по 30.04.2024 в размере 138 582.27 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 14.06.2024 по 16.12.2024 размере 13 063,09 руб., процентов за период с 17.12.2024 по день фактической уплаты долга, начисленные на сумму долга, исходя из ключевой ставки ЦБ РФ, действующей в соответствующие периоды*

Исход дела – В удовлетворении иска ДГИ отказано. Апелляция и Кассация не изменила решение суда первой инстанции.

9. События после отчетной даты.

После отчетной даты не существует никаких событий, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде договоры с покупателями (заказчиками), предусматривающие исполнение последними обязательств не денежными средствами, не осуществлялись. Прочие доходы Общества за отчетный период, не зачисляемые на счет учета прибылей и убытков, отсутствуют.

10. Намерения продолжать свою деятельность после 2025 года.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

При подготовке отчетности применялся принцип непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2026 году.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Нормами ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» закреплено, что у организации могут возникать оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

У Общества отсутствовали оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

12. Учет государственной помощи.

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» не применяется по причине того, что Общество в 2025 году государственную помощь не получала.

13. Информация по сегментам.

Обществом не приняло решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

14. Изменения оценочных значений.

Ввиду отсутствия необходимости Обществом не создавались прочие резервы, относящиеся к категории оценочных значений.

Информации об изменение величины резерва по сомнительным долгам раскрыта в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Иные изменения оценочных значений, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

15. Отчет о движении денежных средств.

По итогам 2025 года составлен Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), в котором отражено наличие денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

У Общества отсутствуют договоры на аккредитивы, недополученные кредиты, недоступны для использования организацией денежные средства.

Денежные потоки в иностранной валюте отсутствовали. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствовали.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств:

Наименование показателя	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Расчетный счет	75 987	849

Что соответствует стр. 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств за 2025 год.

Наименование показателя	2025г., тыс. руб.	2024г.,тыс. руб.
Перечислено в гос. внебюджетные фонды	1 360	488
Получено авансов	2 925	2 936
Перечислено авансов	97 921	112

16. Оценка рисков хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств,

действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества:

— несоблюдение условий договоров контрагентами.

— обстоятельства непреодолимой силы.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков.

В 2025 г. на деятельность Общества 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, ограничения.

Эти обстоятельства не влекут за собой существенных негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2026 году.

17. Информация о совершенных в отчетном году сделках, в совершении которых имелась заинтересованность. Информация о совершенных в отчетном году крупных сделках

В 2025 году Общество произвело безвозмездное отчуждение недвижимого имущества в рамках Договора дарения 53-Д/25 от 25.06.2025г., расположенного по адресу: Российская Федерация, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, улица Кузнецкий Мост, дом 18/7, помещение 2/1. Рыночная стоимость имущества составила 171 307 500,00 руб, что подтверждается отчетом об оценке рыночной стоимости от 18.06.2025 №37/05 подготовленным независимой оценочной компанией ООО «ОЗФ ГРУПП».

18. Прочая информация.

В связи с отсутствием определенных видов деятельности и событий, в пояснительной записке не раскрывается следующая информация:

- по ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»,

- ПБУ15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам»,

- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» (В течение года Общество не прекращало деятельности/части деятельности организации. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.),

- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» (Участником договора простого товарищества Общество не является), Общество в течение отчетного не получало и не выдавало обеспечения.

Существенные ошибки предшествующих периодов, выявленные в отчетном периоде, отсутствовали.

Генеральный директор Аникеев А.Ю.

26.02.2026г.