

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 год**  
**ООО «ПАН»**

## 1. Описание деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ПАН» (далее - Общество) зарегистрировано Регистративной палатой Администрации Санкт-Петербурга 19.09.1997 г. ОГРН 1027809248004.

Место нахождения Общества: 196601, г. Санкт-Петербург, Внутригородская территория города Пушкин, Оранжерейная ул., д. 21, литера А, помещ. 1-Н, комн. 8.

Численность работающих: на 31.12.2025 – 6 человек, на 31.12.2024 – 6 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, это:

ООО "ФОРТИС" (7,5 %)

АО «АЛЬФА-БАНК» (92,5 %).

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ковалев Денис Владимирович. Контрольный орган представляет Собрание участников:

от АО «Альфа-Банк» (ОГРН 1027700067328) Кисель Анна Владимировна, на основании доверенности № 4/652Д от 01.04.2025,

от ООО «Фортис» (ОГРН 1067847857472) генеральный директор Русаков Алексей Сергеевич.

Уставный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 6 034 489 тыс. руб.

Все показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и настоящих пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и настоящим Стандартом ФСБУ 4/2023.

В формах бухгалтерской отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана Генеральным директором ООО «ПАН» Ковалевым Д.В., действующего на основании Устава.

Основным видом деятельности за отчетный период является:

-Подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества ОКВЭД 68.10.12

На начало и конец отчетного периода общество арендует:

- нежилое помещение площадью 11,1 кв.м. по договору аренды №021.1Н-18/18.04.2023 от 18.04.2023г. с ООО «Приморское»;

- нежилое помещение площадью 89,2 кв.м. по договору аренды №9 от 10.03.2023 с ООО «Коланы 62».

Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

## 2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по Федеральному стандарту бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. Соответствующие пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в настоящих пояснениях.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского Учета и порядка формирования отчетности, в частности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008;
- Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым ООО «ПАН» - в 2025 году;
- Утвержденная руководителем организации Учетная политика с учетом изменений, утвержденных Приказом генерального директора организации от 29.12.2022 г.

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному представлению, в соответствии с учетной политикой, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 10%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса;
- в «Отчете о прибылях и убытках» - сумма доходов, сумма расходов.

В «Бухгалтерском балансе» активы и обязательства представлены, как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 3. Основные принципы учетной политики и пояснения к показателям отчетности.

#### 3.1.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

Активы, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности указанных активов первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов, а также предусмотрен учет указанных активов в количественном выражении на счетах забалансового учета.

Определение срока полезного использования объекта ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, и производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, условий хранения и обслуживания актива;
- ожидаемого морального (коммерческого) устаревания;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случае, когда по указанным критериям невозможно надежно определить срок полезного использования, он устанавливается на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация начисляется линейным способом.

Повышенные коэффициенты амортизации не применяются.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

### 3.1.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) с 01.01.2024 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в альтернативном упрощенном порядке, предусмотренном самим Стандартом

### 3.2 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126Н.

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55. субсчет 55-3 "Депозитные счета".

На основании п. 38 ПБУ 19/02 организация проводит проверку наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря, а также всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, при этом дата, на которую будет проводиться проверка на обесценение финансового вложения, определяется комиссионно.

Решение о создании резерва под обесценение финансовых вложений принимается специально созданной комиссией, состав которой утверждается приказом Руководителя.

На основании решения комиссии величина резерва, создаваемого в связи с обесценением финансового вложения, может быть установлена на основании отчета об оценке рыночной стоимости финансового вложения, подготовленном независимым оценщиком.

Организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытия финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых: вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2025 г. общество имеет краткосрочные финансовые вложения в размере 155 тыс. руб., образованные по соглашению №1 от 25.12.2025 об уступке прав (Требований) ООО «Экшн Коллекшн» к Исаеву Андрею Валентиновичу.

По состоянию на 31.12.2024 г. общество имело краткосрочные финансовые вложения в размере 1 602 тыс. руб. в виде предоставленного займа ТСЖ "ЗАХАРЬЕВСКАЯ 41" по договору ПАН-4/ДЗ-13 от 02.04.2013.

### 3.3 Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

### 3.4 Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами и учитываются в качестве расходов текущего периода, принято решение не применять к ним Стандарт ФСБУ 5/2019.

### 3.5 Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом НДС (организация не принимает к вычету НДС с предварительной оплаты).

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составляет 405 415 тыс. руб.

Код	Дебиторская задолженность	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	166	303
	Сальдо по ЕНС	716	329
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5	5
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	404 463	1 330
	Расходы будущих периодов (расходы на ДМС)	65	60
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	166	303
<b>1230</b>	<b>Всего</b>	<b>405 415</b>	<b>2 027</b>

*Резерв по сомнительной дебиторской задолженности.*

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и/или величина которой является спорной и не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, гарантией платежа, авалом векселя и др.).

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При этом учитываются следующие обстоятельства;

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

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Списанные суммы резерва признаются прочими доходами Общества.

Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности отсутствует.

### 3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств общество относит денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/ 2011 «Отчет о движении денежных средств».

При формировании показателей ОДДС налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в ОДДС свернуто.

Депозиты до востребования или высоколиквидные векселя со сроком погашения до трех месяцев. В ОДДС их движение приравнивается к движению денег (п. 5 ПБУ 23/2011, Письмо Минфина от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009).

НДФЛ и взносы по заработной плате за 2024 год отражены в составе стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств - для соблюдения сопоставимости и однообразия отражения показателей.

Расшифровка некоторых показателей ОДДС:

Наименование показателя	Код	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
<b>Прочие поступления по текущим операциям, в т.ч.</b>	<b>4119</b>	<b>210 761</b>	<b>481 084</b>
Возврат налога			3
Возврат от поставщика (КИО)		164	
По определению суда		39 996	100
Погашение процентов по договору займа			2 990
Проценты по депозиту		170 601	468 087
Сальдо НДС			10 029
<b>Прочие платежи по текущим операциям, в т.ч.</b>	<b>4129</b>	<b>(929)</b>	<b>(1 118)</b>
Единый налоговый платеж		(263)	(172)
Госпошлина			(11)
Оплата расходов на ДМС 2024-2025		(299)	(75)
ИЛ по делу А56-32913/2022 взыскание суммы долга.			(300)
Соглашению об уступке прав (требований)		(155)	
Плата за использование лесов			(284)
Услуги банка		(212)	(276)

### 3.7. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы в балансе представлены следующими расходами будущих периодов:

- расходы по банковской гарантии;
- правом пользования программного обеспечения.

### 3.8 Кредиторская задолженность.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. не имеется.

Код	Кредиторская задолженность	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	2
	Расчеты по налогам и сборам	98	9 540
	Расчеты по социальному страхованию и	265	349

	обеспечению		
	Расчеты с подотчетными лицами	1	-
<b>1520</b>	<b>Всего</b>	<b>366</b>	<b>9 891</b>

### 3.9 Финансовые результаты.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от продажи собственного имущества.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов, а именно:

- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам: проценты на остаток денежных средств по договорам банковского обслуживания;
- доходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- доходы от участия в других организациях (дивиденды);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные или признанные к получению;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- доходы от процентов по предоставленным займам;
- доходы от реализации имущества
- прочие доходы.

### 3.10. Выручка

Код	Наименование показателя	Сумма 2025 год тыс. руб.	Сумма 2024 год тыс. руб.
<b>2110</b>	<b>Выручка от реализации всего:</b>	-	<b>49 908</b>

### 3.11. Расходы

Управленческие расходы за 2024 год отражены в составе стр. 2220 ОФР – для соблюдения сопоставимости и однообразия отражения показателей.

Код	Наименование показателя	Сумма 2025 год тыс. руб.	Сумма 2024 год тыс. руб.
<b>2120</b>	<b>Себестоимость продаж</b>		<b>(36 729)</b>
<b>2220</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>(21 155)</b>	<b>(24 914)</b>
	в том числе:		
	Амортизация	(603)	
	Аренда помещения	-	(814)
	Аудит	(227)	(65)
	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(133)	(159)

	Земельный налог	-	(57)
	Информационные услуги	220)	-
	Командировочные расходы	-	(11)
	Лицензии на ПО	(2)	
	Нотариальные услуги	(17	(21)
	Оплата труда	11 221)	(13 475)
	Охранные услуги	-	(993)
	Оценка собственности	(495)	(1 320)
	ПО отчетность	(34)	(18)
	Проектная документация	(162)	(70)
	Расходы на ДМС	(294)	(14)
	Расходы офиса	(2)	(6)
	система "Кадры"	(67)	(61)
	Списание материалов	(149)	(89)
	Страховые взносы	(3 188)	(2 589)
	Услуги связи	(18)	(14)
	Электроэнергия	-	(517)
	Юридические услуги	(4 323)	(4 622)
	Продажа имущества	-	(36 728)

### 3.12. Прочие доходы и расходы.

Проценты по депозитам за 2024 год отражены в составе стр. 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах – для соблюдения сопоставимости и однообразия отражения показателей.

Код	Наименование показателя	Сумма 2025 год тыс. руб.	Сумма 2024 год тыс. руб.
	<b>Прочие доходы</b>	<b>724 281</b>	<b>470 000</b>
	в том числе:		
<b>2320</b>	Проценты по выданным займам	109 238	1 513
	Проценты по депозиту	170 601	468 086
<b>2340</b>	Земельный налог за 2023		408
	Доходы по решению суда	444 442	-
<b>2330</b>	<b>Проценты к уплате</b>		
	Процентные расходы по аренде	(310)	-
<b>2350</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>(78 180)</b>	<b>(87 637)</b>
	в том числе:		
	Аренда земли		(226)
	Расходы по банковской гарантии	(74 941)	(75 146)
	Реализация основных средств		(10 955)
	Расходы на услуги банка	(212)	(275)
	Списание с р/с приставами по прочим контрагентам		(600)
	Прочие расходы	(251)	(435)
	Списание дебиторской задолженности	(2 776)	-

### 3.13. Налог на прибыль

В связи с выходом Приказа Минфина РФ от 11.02.2008г. № 23н «О внесении изменений в Приказ Министерства Финансов РФ от 19 ноября 2002г. № 114н» на предприятии величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2025 год составила 175 803 тыс. руб., и уплаченного – 185 246 тыс. руб.

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №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», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

#### 4. События после отчетной даты.

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

#### 5. Вознаграждение ключевого управленческого персонала.

За 2025 год генеральному директору Ковалеву Д. В. выплачена заработная плата 1 201 тыс. руб., с учетом вознаграждений по итогам соответствующих периодов.

Страховые взносы: 360 тыс. руб.

НС и ПЗ: 14 тыс. руб.

НДФЛ: 156 тыс. руб.

#### 6. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к ООО «ПАН» являются:

№ п/п	Связанная сторона	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным, и соответственно связанной стороной
1	2	3
1	Ковалев Денис Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа в данном юридическом лице (Генеральный директор). Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.
2	АО «АЛЬФА-БАНК»	Лицо вправе распоряжаться более чем 20% (доля 92,5 %) общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица
3	ООО «ФОРТИС»	Лицо вправе распоряжаться менее чем 20% (доля 7,5 %) общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица.

Бенефициарный собственник у ООО "ПАН" отсутствует, (участник АО «АЛЬФА-БАНК» имеет долю 92,5%).

Во исполнение Федерального закона от 04.06.2018 г. № 127-ФЗ «О мерах воздействия (противодействия) на недружественные действия Соединенных Штатов Америки и иных иностранных государств» Указом Президента РФ от 27.01.2024 г. № 73 «О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами» (далее – Указ №73) установлены ограничения на раскрытие/предоставление информации о лицах, прямо или косвенно владеющих акциями экономически значимой организации, включая бенефициарных владельцев.

Согласно п. 1(2) Указа № 73 ООО «ПАН», являясь лицом, долями в уставном капитале которого косвенно владеет экономически значимая организация (Распоряжением Правительства РФ № 491-р от 01.03.2024 основной акционер АО «АЛЬФА-БАНК» – АО «АБ Холдинг» включен в перечень экономически значимых организаций), не раскрывает и не предоставляет информацию о лицах, прямо или косвенно владеющих акциями экономически значимой организации, включая бенефициарных владельцев.

В то же время положениями Указа №73 предусмотрено, что третьи лица (в том числе аудиторские организации) не вправе запрашивать информацию, раскрытие и (или) предоставление которой на основании Указа №73 не осуществляются, требовать ее раскрытие и (или) предоставление (пункт 2(10) Указа №73), а также что непредоставление вышеуказанной информации не является основанием для отказа третьих лиц от взаимодействия с ООО «ПАН» или для ограничения такого взаимодействия и для установления третьими лицами условий взаимодействия с ООО «ПАН» (пункт 2(11) Указа №73).

Между ООО «ПАН» и АО «Альфа-Банк» заключен Договор о предоставлении банковской гарантии № 0ДНК7Х от 09.06.2023г. на сумму 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) руб.00 коп. сроком до 30.06.2026 г. Обязательства по этой гарантии ежемесячно отражаются в прочих расходах равными платежами. Сумма фактически уплаченных денежных средств по данной операции за 2025 год составила 74 941 тыс. руб.

Иных операций со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялось

#### 7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. ООО «ПАН» не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период общество исходило из допущений о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

У Организации не возникает сомнения в возможности непрерывно продолжать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По итогам 2025 г. получена прибыль в размере 175 803 тыс. руб.

Чистые активы Организации положительные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г. тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г. тыс. руб.
Чистые активы	3 419 863	2 971 030	2 704 509

#### 8. Информация о судебных делах, претензиях, исполнительных производствах на отчетную дату, в которых ООО «ПАН» выступает истцом

**А56-32913/2022/тр.1:** Постановлением Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 19.07.2025 определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 24.02.2025 по делу №А56-32913/2022/тр.1 изменено, резолютивная часть определения изложена в следующей редакции: «Признать обоснованным и включить в третью очередь реестра требований кредиторов акционерного общества «Петербургское агентство недвижимости» требование общества с ограниченной ответственностью «Петербургское агентство недвижимости» в размере 138 187 558 руб. упущенной выгоды, учитывая данную задолженность отдельно в реестре требований кредиторов

должника как подлежащую удовлетворению после погашения основной суммы задолженности и причитающихся процентов. В удовлетворении остальной части заявления отказать».

Постановлением Арбитражного суда Северо-Западного округа от 14.11.2025 судебные акты судов первой и апелляционной инстанции обособленному спору №А56- 32913/2022/тр.1 отменены. Дело направлено в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области на новое рассмотрение в суд первой инстанции. Определением, резолютивная часть которого оглашена 04.02.2026 АС СПб и ЛО принят отказ ООО «ПАН» от заявленных требований, производство по заявлению ООО «ПАН» прекращено.

**А56-32913/2022/искл.:** ООО «ПАН» обратилось в АС СПб и ЛО с требованием об исключении из конкурсной массы АО «ПАН» права требования к нотариусу нотариального округа Санкт-Петербурга Леонтьеву Евгению Владимировичу на сумму 26659507,06 руб. в связи с тем, что данное имущество получено АО «ПАН» в результате совершения А.В. Исаевым преступных действий и подлежит перечислению ООО «ПАН» в качестве возмещения имущественного ущерба, причиненного преступлением.

Определением суда от 16.10.2024 приняты обеспечительные меры в виде обязания организатора торгов ООО «ГК «Кварта» приостановить проведение повторных торгов по продаже имущества АО «ПАН» выставленного в составе Лота №2: право требования к нотариусу Леонтьеву Е.В. на сумму 26 659 507,06 руб. до вступления в законную силу судебного акта по результатам рассмотрения обособленного спора №А56-32913/2022/искл.

Определением АС СПб и ЛО от 04.12.2024 отказано в удовлетворении заявления ООО «ПАН» об исключении из конкурсной массы АО «ПАН» прав требований к нотариусу нотариального округа Санкт-Петербурга Леонтьеву Евгению Владимировичу на сумму 26 659 507,06 руб.

Не согласившись с законностью судебного акта, ООО «ПАН» направило апелляционную жалобу, настаивая на обоснованности своих притязаний. Определением от 02.06.2025 суд апелляционной инстанции приостановил производство по обособленному спору №А56-32913/2022/искл. до принятия Верховным Судом Российской Федерации судебного акта по делу №А40-8730/2024.

**А56-58891/2024:** иск участника общества - ООО «Фортис» к ООО «ПАН» с требованием об обязанности предоставить надлежащим образом заверенные копии документов (информацию), копию базы автоматизированной программы бухгалтерского учёта, о взыскании денежных средств в размере 30 000 рублей за каждый день неисполнения судебного акта, начиная с 11 календарного дня, следующего за днем вступления решения суда в законную силу, до момента фактического исполнения судебного акта.

Решением АС СПб и ЛО от 05.03.2025, оставленным без изменения постановлением Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 25.06.2025 и постановлением АС СЗО от 23.12.2025 в иске отказано.

**А56-68025/2024:** заявление ЗАО «Амбистома» к Росреестру по ЛО об оспаривании отказа в государственной регистрации договора от 10.10.2018 о передаче (уступке) прав и обязанностей по договору аренды лесного участка №33/Р-2011-12 от 28.12.2011. ООО «ПАН» - привлечено в качестве третьего лица. Решением АС СПб и ЛО от 23.10.2024. оставленным в силе постановлением 13ААС от 26.02.2025 в удовлетворении заявленных требований отказано.

Общество обратилось в суд с заявлением о пересмотре решения по делу по вновь открывшимся обстоятельствам, ссылаясь на то, что определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 14.07.2025 по делу № А56-91226/2016 даны разъяснения в отношении Определения от 29.12.2018, на которое ссылался суд в рамках настоящего дела, согласно которым торги, состоявшиеся 09.10.2018 г., признаны недействительными только в части лота №1, предметом которого являлись право аренды встроенного нежилого помещения 1Н.2Н, площадью 2026,1 кв.м, кадастровый номер: 78:31.0001285:3051, расположенного по адресу: Санкт- Петербург, Невский проспект, д. 62; право аренды на неопределенный срок встроенного нежилого помещения 5Н, площадью 146,4 кв.м, кадастровый номер: 78:31.0001285:3055, расположенного по адресу: Санкт-Петербург. Невский проспект, д. 62; право аренды на неопределенный срок встроенного нежилого помещения 7Н. площадью 114,7 кв.м, кадастровый номер: 78:31.0001285:3057. расположенного по адресу: Санкт-Петербург, Невский проспект, д.62. Торги, состоявшиеся 09.10.2018 г., в части Лота №2 по продаже права аренды лесного участка площадью 62 000 кв.м, расположенного по адресу: Ленинградская область, Приозерское лесничество, Сосновское участковое лесничество, лесной квартал 141, Верхолинское участковое лесничество, лесной квартал 23 в рамках дела о банкротстве А56-91226/2016 не оспаривались, незаконными не признавались.

Определением АС СПб и ЛО от 10.12.2025 в удовлетворении заявления отказано. Рассмотрение апелляционной жалобы ЗАО «Амбистома» на определение суда от 10.12.2025 назначено на 01.04.2026.

**1-259/2024:** Приговором Смольнинского районного суда Санкт-Петербурга от 21.05.2024 по делу № 1-249/2024, оставленным без изменения апелляционным определением Санкт-Петербургского городского суда от 03.02.2025, и кассационным определением Третьего кассационного суда общей юрисдикции от 02.10.2025, Исаев Андрей Валентинович признан виновным в совершении преступлений, предусмотренных ч. 4 ст. 159, ч. 3 ст. 30, ч. 4 ст. 159 УК РФ. Указанным приговором удовлетворен гражданский иск ООО «ПАН» о возмещении имущественного вреда, причиненного преступлениями. С Исаева Андрея Валентиновича в пользу ООО «ПАН» в счет возмещения имущественного ущерба, причиненного преступлениями, взыскано 444 441 463,13 руб. (четыреста сорок четыре миллиона четыреста сорок одна тысяча четыреста шестьдесят три рубля тринадцать копеек).

Приговором установлено, что Исаев А. В. совершил мошенничество, то есть приобретение права на чужое имущество путем обмана, совершенное в особо крупном размере, а именно: Исаев А.В., фактически контролируя деятельность и будучи конечным бенефициаром ряда юридических лиц, объединенных в единую группу компаний под названием «ПАН» фактически имея полномочия акционера и участника в зависимости от организационно-правовой формы юридического лица, а также фактически выполняя функции единоличного исполнительного органа ЗАО «ПАН», ООО «Н.П.К.», ООО «Хард-Плюс», ООО «Недвижимость и Реконструкция», ЗАО «Развитие Недвижимости Р.Б.И.», ООО «Мойка 22», будучи осведомленным о том, что в собственности Общества с ограниченной ответственностью «Петербургское Агентство Недвижимости», зарегистрированы дорогостоящие объекты недвижимого имущества, расположенные на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области, желая приобрести фактические единоличные права собственности на недвижимое имущество, принадлежащее ООО «ПАН», в том числе:

- 587/1573 доли земельного участка, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, пр. Невский, д. 62, лит. А, с кадастровым номером 78:31:0001285:3;

- нежилое помещение, расположенное по адресу: Санкт-Петербург, пр. Невский, д. 62, лит. А, пом. 3Н, с кадастровым номером 78:31:0001285:3053;

- нежилое помещение, расположенное по адресу: Санкт-Петербург, пр. Невский, д. 62, лит. А, пом. 8Н, с кадастровым номером 78:31:0001285:3058;

а также извлекать из него (имущества) прибыль через полностью подконтрольное ему юридическое лицо ЗАО «ПАН», в отношении которого он осуществляет фактическое единоличное руководство, в период с 01.04.2013 по 22.06.2013, находясь в неустановленном месте на территории Санкт-Петербурга, действуя умышленно, незаконно, из корыстных побуждений, принял решение о приобретении путем обмана в пользу подконтрольного ему ЗАО «ПАН» права на объекты недвижимого имущества ООО «ПАН» совокупной стоимостью 330 386 875 рублей, то есть в особо крупном размере, организовав их отчуждение по мнимым сделкам, с использованием подложных договоров купли-продажи в пользу подконтрольного ему ЗАО «ПАН».

Удовлетворяя гражданский иск потерпевшего (ООО «ПАН») на общую сумму 444 441 463,13 руб. суд исходил из следующего:

После выбытия объектов недвижимости в пользу ЗАО «ПАН», Исаев А.В., будучи фактическим собственником и единоличным руководителем указанного Общества, получил возможность распоряжаться указанным имуществом, то есть незаконно завладел им, а в дальнейшем извлекал доход от сдачи указанного имущества в аренду. Исходя из положений ст. 303 ГК РФ при истребовании имущества из чужого незаконного владения собственник вправе также потребовать от лица, которое знало или должно было знать, что его владение незаконно (недобросовестный владелец), возврата или возмещения всех доходов, которые это лицо извлекло или должно было извлечь за все время владения. В период с 01.04.2013 по 10.02.2021 арендная плата за похищенные объекты недвижимости (нежилые помещения, расположенные по адресу: Санкт-Петербург, пр.Невский, д. 62, лит. А, пом. 3Н, пом.8Н) переводилась не на счет потерпевшего ООО «ПАН», а на счет ЗАО «ПАН», при этом общий размер ущерба составил 352 230 085,16 рублей.

Также судом установлено, что Исаев А.В., имея преступный умысел, направленный на хищение денежных средств путем обмана, организовал подачу в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области в рамках дела о банкротстве № А56-91226/2016 комплекта подложных документов от имени ООО «отпотпФортис», АО «ПАН», АО «Внешленстройсервис», с целью введения суд в заблуждение относительно, якобы, имеющих требования к должнику ООО «ПАН», с целью последующего взыскания денежных средств в пользу подконтрольных Исаеву А.В. вышеуказанных организаций. Однако, преступный умысел Исаевым А.В. не был доведен до конца по независящим от него обстоятельствам, поскольку определение о включении требований ООО «Фортис» было отменено и принято новое постановление об отказе во включении данных требований, а органами предварительного

следствия были применены меры процессуального принуждения в виде ареста на денежные средства, находящиеся на депозите нотариуса в размере 26 659 507,06 рублей по требованиям ЗАО «ПАН», а также в размере 65 551 870,91 рублей по требованиям АО «Внешленстройсервис», переданным в порядке правопреемства в пользу ООО «ЮгСтройАльянс». Поскольку указанные денежные средства являются предметом хищения, иск представителя потерпевшего ООО «ПАН» о взыскании указанных денежных средств в размере 26 659 507,06 рублей и 65 551 870,91 рублей, в пользу ООО «ПАН», также подлежит удовлетворению в полном объеме.

**А56-91226/2016/тр.1** (пересм.) дело о банкротстве ООО «ПАН»: Решением суда от 21.11.2017 ООО «ПАН» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура конкурсного производства, конкурсным управляющим утвержден Лапин Антон Олегович.

Определением суда от 20.10.2017 требование акционерного общества «Петербургское Агентство Недвижимости» (далее – Компания) в размере 25 741 732,51 руб. задолженности по займу, 917 774,55 руб. процентов за пользование заемными средствами, включено в реестр требований кредиторов Общества (далее – реестр) в третью очередь удовлетворения требований.

Определением суда от 16.07.2020 производство по делу о несостоятельности (банкротстве) Общества прекращено в связи с погашением требований кредиторов. Общество обратилось в суд с заявлением о пересмотре определения от 20.10.2017 по вновь открывшимся обстоятельствам.

Определением суда от 07.06.2025 заявление удовлетворено, определение суда от 20.10.2017 отменено, во включении требования Компании в реестр отказано. Постановлением Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 30.09.2025 определение от 07.06.2025 оставлено без изменения. Постановлением АС СЗО от 12.12.2025 судебные акты нижестоящих судов оставлены без изменения.

**А56-91226/2016/тр.2** (пересм.) дело о банкротстве ООО «ПАН»: Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 20.10.2017 требование АО «ВНЕШЛЕНСТРОЙСЕРВИС» в размере 58 613 194,65 руб. задолженности, 6 938 676,26 руб. процентов за пользование заемными средствами, включено в реестр требований кредиторов ООО «Петербургское Агентство Недвижимости», в третью очередь удовлетворения требований.

Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 25.01.2020 в порядке процессуального правопреемства кредитор АО «ВНЕШЛЕНСТРОЙСЕРВИС» с суммой требования в размере 65 551 870,91 руб. задолженности, установленной Определением от 20.10.2017, в реестре требований кредиторов ООО «Петербургское Агентство Недвижимости» заменен на ООО «ЮгСтройАльянс» (ИНН 2311130630).

Определением АС СПб и ЛО от 14.07.2025 удовлетворено заявление ООО «Петербургское Агентство Недвижимости» о пересмотре судебного акта по вновь открывшимся обстоятельствам удовлетворить. Отменено Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 20.10.2017 по делу № А56-91226/2016/тр.2 по вновь открывшимся обстоятельствам, принят новый судебный акт. Во включении требования АО «Внешленстройсервис» в реестр требований кредиторов должника отказано.

**А56-71974/2015/тр.18** дело о банкротстве А.В. Исаева: Определением арбитражного суда от 31.07.2025, оставленным без изменения постановлением 13ААС от 03.12.2025, требование ООО «ПАН», основанное на вступившем в законную силу приговоре Смольнинского районного суда по уголовному делу №1-259/2024, в размере 352 230 085,16 руб. основного долга включено в третью очередь реестра требований кредиторов должника Исаева А.В.

На 31.12.2025 Организация не является ответчиком по судебным делам.

В отчетном периоде Общество не совершало сделки, признаваемые в соответствии со ст. 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность и ст. 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками.

**Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**9. Нематериальные активы**

**9.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**9.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**9.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**9.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**9.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

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

**9.6. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-





## 11. Финансовые вложения

### 11.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 602	-	155	1 602	-	-	-	-	155	-
	3а 2024 г.	26 602	-	-	25 000	-	-	-	-	1 602	-
в том числе: Договор займа	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26 602	-	-	25 000	-	-	-	-	1 602	-
Уступка прав (требований)	3а 2025 г.	-	-	155	-	-	-	-	-	155	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 602	-	155	1 602	-	-	-	-	155	-
	3а 2024 г.	26 602	-	-	25 000	-	-	-	-	1 602	-

### 11.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 12. Запасы

### 12.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	149	(149)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	36 728	-	89	(36 817)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	149	(149)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	89	(89)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36 728	-	-	(36 728)	-	-	-	-	-	-

### 12.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

### 13. Дебиторская задолженность

#### 13.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 027	-	405 080	-	(517)	(1 174)	-	-	405 415	-
	За 2024 г.	3 611	-	485	-	(1 799)	(270)	-	-	2 027	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	303	-	164	-	(301)	-	-	-	166	-
	За 2024 г.	237	-	269	-	(203)	-	-	-	303	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	270	-	-	-	-	(270)	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	156	-	-	-	(156)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	156	-	-	-	-	-	156	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 174	-	404 463	-	-	(1 174)	-	-	404 463	-
	За 2024 г.	2 651	-	-	-	(1 477)	-	-	-	1 174	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	329	-	388	-	-	-	-	-	716	-
	За 2024 г.	413	-	-	-	(79)	-	-	-	329	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	60	-	65	-	(60)	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	60	-
Итого	За 2025 г.	2 027	-	405 080	-	(517)	(1 174)	-	X	405 415	-
	За 2024 г.	3 611	-	485	-	(1 799)	(270)	-	X	2 027	-

#### 13.2. 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	-	-	-	-	-	-

## 14. Обязательства

### 14.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 891	1 748	-	(9 877)	-	1 762	
	За 2024 г.	5 650	8 337	-	(4 096)	-	9 891	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	2	-	(2)	-	2	
	За 2024 г.	160	-	-	(158)	-	2	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 396	-	-	-	1 396	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 889	-	-	(9 791)	-	98	
	За 2024 г.	4 964	8 337	-	(3 412)	-	9 889	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	349	-	(84)	-	265	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	507	-	-	(507)	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	1	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	9 891	1 748	-	(9 877)	-	1 762	
	За 2024 г.	5 650	8 337	-	(4 096)	-	9 891	

### 14.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

**15. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**16. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	149	89
Затраты на оплату труда	11 221	13 475
Отчисления на социальные нужды	3 321	2 747
Амортизация	603	-
Прочие затраты	5 860	45 332
Итого по элементам	21 155	61 643
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 155	61 643

## 17. Государственная помощь

### 17.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 17.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор

Ковалев Денис Владимирович

16 марта 2026 г.