

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РВКО путешествия» за 2025 год**

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	8
4.	КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЕ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
5.	ЗАПАСЫ	9
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	9
9.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
13.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	11
15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	11
16.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
17.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.	15
	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РВКО ПУТЕШЕСТВИЯ» ЗА 2025 ГОД В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ	16

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РВКО путешествия» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в **тыс. руб.** Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество учреждено Фондом поддержки и развития военной культуры и отдыха 17.06.2024 г. Фонд является единственным учредителем Общества.

Юридический адрес Общества: 101000, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1.

Общество осуществляет основную деятельность туроператоров (ОКВЭД2 79.12)

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 20 человек. Среднесписочная численность за 2025 г. составила 11,7 человек.

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, и подписана руководителем Общества 31 марта 2026 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами, а также ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов.

После права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения.

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают следующее:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе Кредиторской задолженности (см. п. 10 Пояснений).

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и пр.) с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, не использованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- другие аналогичные виды резервов.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от реализации товаров, работ, услуг, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по моменту отгрузки, то есть по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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;
- 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 – 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 и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, связанные с оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Расходы, связанные с управлением и обслуживанием деятельности Общества, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются пропорционально сумме прямых затрат и списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счетов 90.02 «Себестоимость продаж» и 90.08 «Управленческие расходы».

К прочим расходам организации относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- иные аналогичные расходы.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Иное

Затраты, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Срок, в течение которого списываются расходы будущих периодов, а также порядок их списания в бухгалтерском учете определяется исходя из условий договоров или специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

Планируемые изменения в учетной политике на 2026 г. обусловлены изменениями законодательства и, по мнению Общества, не окажут существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

Исправление ошибок

В связи с исправлением ошибок, допущенных в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, а именно в связи с корректировкой учета заработной платы за 2024 год, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Это исправление не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2024 год.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате указанных выше исправлений приведены в следующей таблице:

Статья бухгалтерского баланса	Влияние исправления ошибок на 31 декабря 2024 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)
1230 Дебиторская задолженность	(916)	3 060	2 144
1200 Итого по разделу II	(916)	30 662	29 746
1600 Баланс	(916)	30 725	29 808
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(918)	3 413	2 494
1300 Итого по разделу III	(918)	3 423	2 504
1520 Кредиторская задолженность	2	21 053	21 054
1500 Итого по разделу V	2	27 302	27 304
1700 Баланс	(916)	30 725	29 808

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате указанных выше исправлений приведены в следующей таблице:

Статья отчета о финансовых результатах	Влияние исправления ошибок за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2220 Управленческие расходы	(918)	(2 446)	(3 364)
2200 Прибыль (убыток) от продаж	(918)	4 454	3 536
2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	(918)	4 263	3 345
2400 Чистая прибыль (убыток)	(918)	3 411	2 493
2500 Совокупный финансовый результат периода	(918)	3 411	2 493

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЕ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств за отчетный период, а также стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода представлены в Таблицах 4.1-4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода представлена в Таблице 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

Контроль наличия и движения малоценного оборудования, не включаемого в состав основных средств, производится с использованием забалансового учета. На 31.12.2025 сумма отраженного на забалансовом счете малоценного офисного оборудования составила 1 497 тыс. руб. (246 тыс. руб. на 31.12.2024 г).

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2025:

Денежные средства в рублях на счетах в банках	69 053
В т.ч. на специальном счете	56 066
Итого денежные средства	69 053

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет 56 066 тыс. руб. на специальном счете, недоступных для использования. Данные денежные средства представляют собой поступившие оплаты за услуги от заказчика, по которым в банк не предоставлены документы для перевода средств на текущий расчетный счет.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2025 г.	10	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., составил 100%.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займ от учредителя 1	3 000	Беспроцентный займ	30.10.2026	-
Займ от учредителя 2	3 000	Беспроцентный займ	17.11.2026	-
Займ от учредителя 3	15 000	17%-22%	31.12.2026	-

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Займ от учредителя 4	10 000	17%-22%	31.12.2026	-
Займ от учредителя 5	15 000	17%-22%	31.12.2026	-
Итого заемные средства	46 000	-	-	-

Про процентным займам сумма начисленных процентов на 31.12.2025 г. составила 4 353 тыс. руб. Из них в течение 2025 г. выплачено займодателю 2 499 тыс. руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024 г. Общество не имело просроченной кредиторской задолженности, просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Все оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024г. являются краткосрочными.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о выручке от оказания услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости оказанных услуг, а также управленческих расходах представлена ниже.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Валовая прибыль
		Прямые затраты	Косвенные затраты распределенные	
Предоставление комплексных туристических услуг				
2025	325 819	(274 964)	-	50 855
2024	39 052	(29 526)	(2 912)	6 614
Предоставление услуг по организации проживания и питания	1 021	(668)	(67)	286
2025	1 713	(1 480)	-	233
2024	1 021	(668)	(67)	286
Итого	40 073	(30 194)	(2 978)	6 900
2025	327 532	(276 444)	-	51 088
2024	40 073	(30 194)	(2 978)	6 900

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025	2024
Затраты на оплату труда	32 150	2 249
Отчисления на социальные нужды	9 322	679
Бухгалтерские и консультационные услуги	3 531	193
Аренда	2 675	132
Материалы	1 763	63
Прочие услуги сторонних организаций	336	1
Прочие затраты	643	47
Итого управленческие расходы	50 420	3 364

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

За отчетный период были произведены и понесены следующие внереализационные доходы и расходы:

Внереализационные доходы	2025	2024
Проценты к получению	805	-
Прочие	50	-
Итого	855	-

Внереализационные расходы	2025	2024
Проценты к уплате	8 761	-
В т.ч. Процентные расходы по аренде	1 908	-
Проценты по займам полученным	6 852	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	324	135
Прочие	552	56

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	(8 114)	3 345
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	2 029	(852)
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	(80)	(12)
Эффект изменения ставки будущего налога	[5]	-	12
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	1 949	(852)

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны.

Бенефициарным владельцем Общества является Воцко Александр Владимирович.

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Контроль над Обществом осуществляет ФОНД ПОДДЕРЖКИ И РАЗВИТИЯ ВОЕННОЙ КУЛЬТУРЫ И ОТДЫХА (Фонд РВКО).

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Учредитель					
1	ФОНД ПОДДЕРЖКИ И РАЗВИТИЯ ВОЕННОЙ КУЛЬТУРЫ И ОТДЫХА	109052, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр. 8	Фонд РВКО владеет 100% уставного капитала Общества	100%	—
Основной управленческий персонал					
2	Михайлов Олег Михайлович	г. Москва	Лицо являлось генеральным директором Общества до 23.10.24	—	—
3	Левшенков Илья Вячеславович	г. Москва	Лицо являлось генеральным директором Общества до 07.03.25	—	—
4	Воцко Александр Владимирович	г. Москва	Лицо является генеральным директором учредителя Общества (Фонда РВКО) на 31.12.24 Лицо является генеральным директором Общества с 07.03.2025	—	—
Другие связанные стороны					
5	ПАО «БАНК ПСБ» (до 01.04.2025 ПАО «Промсвязьбанк»)	150003, Ярославская обл., г.о. город Ярославль, г. Ярославль, ул. Республиканская, д. 16	Банк является учредителем Фонда РВКО	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по не завершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 г.	2024 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность, в т. ч. прочая	-	1 225	
- учредителя	-	1 225	Расчеты производятся по условиям договоров
Авансы полученные	-	7 689	
- учредителя	-	7 689	Расчеты производятся по условиям договоров
Задолженность по кредитам и займам, в т. ч. по процентам начисленным	50 353	6 000	
- учредителю	50 353	6 000	По условиям договоров займа, срок погашения 2026 г.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации ПАО «БАНК ПСБ», являющейся связанной стороной в размере 12 988 тыс. руб. (210 тыс. руб. на 31.12.2024 г.)

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 г.	2024 г.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	9 876	9 758
- учредитель	9 876	9 758
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	1 389	-

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Признак связанности и вид операции	2025 г	2024 г.
- учредитель	1 389	-
Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон	70 000	6 040
- учредитель	70 000	6 000
- основной управленческий персонал	-	40
Проценты по депозитам	805	-
- другие связанные стороны	805	-
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	6 852	-
- другие связанные стороны	6 852	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	-	10
- учредитель	-	10
Другие операции	1 330	2 281
- основной управленческий персонал	1 013	2 147
- другие связанные стороны	317	134

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 г.	2024 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	4 528	16 426
- учредитель	3 723	16 426
- другие связанные стороны	805	-
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	3 200	2 476
- основной управленческий персонал	899	2 342
- другие связанные стороны	2 301	134
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)	70 000	6 050
- учредитель	70 000	6 010
- основной управленческий персонал	-	40
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	32 499	40
- основной управленческий персонал	-	40
- учредитель	32 499	-

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентским договорам.

Кредитное качество покупателя комплексно оценивается на этапе заключения договоров путем общей проверки благонадежности потенциального покупателя, а также в процессе ведения договорных операций. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное отношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

На 31 декабря 2025 г. заказчики Общества не имеют непогашенной дебиторской задолженности перед Обществом.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2025	2024 г.
Дебиторская задолженность (п. 6 Пояснений)	2 723	2 144
Денежные средства и их эквиваленты	69 053	27 539

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

	2025	2024 г.
(п. 7 Пояснений)		
Итого	71 776	29 683

Риск ликвидности

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является высокой.

На 31.12.2025 г. Общество имеет непогашенную задолженность по полученным займам и процентам по ним в размере 50 353 тыс., руб., а также кредиторскую задолженность перед заказчиком по излишне полученным авансам в размере 26 650 тыс. руб. Таким образом сумма наиболее существенной кредиторской задолженности Общества составляет 77 003 руб., что превышает остаток денежных средств на расчетных счетах на отчетную дату.

Сумма кредиторской задолженности по займам и процентам по ним составляет 52% всех активов. При этом сроки погашения указанной задолженности по договоренности с текущими кредиторами могут быть перенесены на более поздние даты.

Ниже представлена обобщенная информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не будут произведены значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2025 г.	По требованию	Менее 1 месяца	Менее 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 9 Пояснений)	-	-	-	50 353	-	-	50 353
Кредиторская задолженность (п. 10 Пояснений)	-	894	6 704	19 100	-	-	26 698
Итого	-	894	6 704	69 453	-	-	77 051

Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	По требованию	Менее 1 месяца	Менее 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 9 Пояснений)	-	-	-	6 000	-	-	6 000
Кредиторская задолженность (п. 10 Пояснений)	-	756	6 586	-	-	-	7 342
Итого	-	756	6 586	6 000	-	-	13 342

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты более ранние периоды.

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

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

После отчетного периода произошли события, требующие упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», а именно – Приказом №820 от 11.12.2025 Минэкономразвития России Общество исключено из федерального реестра туроператоров, о чем Обществу стало известно в январе 2026 года. Обществом подано исковое заявление в Арбитражный суд г. Москвы о признании решения Минэкономразвития России незаконным в связи с неисполнением уполномоченным органом обязанности по уведомлению Общества о принятом решении.

Кроме того, после отчетной даты Обществом получено требование от АНО «Больше, чем путешествие» о возврате денежных средств по договору, исполненному в 2025 г. Общество намерено оспорить указанное требование в судебном порядке. Услуги по договору были оказаны в полном объеме, а отсутствие статуса туроператора на момент исполнения не препятствовало надлежащему оказанию услуг и не привело к нарушению общественных прав и интересов.

Также после отчетной даты Обществом в адрес АНО «Больше, чем путешествие» направлены исправительные акты приемки оказанных услуг и фактически понесенных расходов в связи с технической ошибкой в указании дат в первоначальных актах. Исправленные акты датированы в соответствии с фактическими датами окончания туристических поездок, что соответствует требованиям Налогового кодекса РФ и разъяснениям Минфина России о моменте определения налоговой базы по НДС и признании доходов/расходов при оказании длящихся услуг. По состоянию на дату подготовки настоящей отчетности ответ от Заказчика о подписании исправительных актов не получен. В связи с отсутствием корректно подписанных актов у Общества возникают налоговые риски, связанные с определением момента признания выручки и начисления НДС. Общество намерено обратиться в суд с иском о признании недействительными актов, имеющих юридическое значение.

Помимо указанных выше споров, Заказчиком не произведена окончательная оплата услуг по туристической поездке в г. Москву, состоявшейся 05–07 декабря 2025 г., несмотря на получение аванса, сдачу отчетов и фактическое оказание услуг в полном объеме. Общество намерено обратиться в суд с иском о взыскании указанной задолженности за фактически оказанные услуги.

По состоянию на дату подготовки настоящей отчетности Общество не предпринимало действий по включению заново в указанный реестр, в связи с чем деятельность туроператора, являющаяся основной для Общества, прекращена. Действие заключенных в 2025 г. договоров на оказание услуг закончено, новых договоров на оказание услуг после отчетной даты Общество не заключало. На дату подготовки отчетности Общество расторгло трудовые договоры с сотрудниками, ранее занятыми в осуществлении основной деятельности.

В связи с вышеизложенными фактами существует неопределенность в отношении дальнейшей деятельности Общества, в том числе неопределенность в отношении соблюдения принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
Воцко Александр Владимирович

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770101001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
почта: info-tour@rvko.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«РВКО путешествия» за 2025 год в табличной форме

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	3а 2025 г.	-	-	175	-	-	(17)	-	-	-	-	-	175	(17)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	175	-	-	(17)	-	-	-	-	-	175	(17)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	30 926	(13 021)	684	(2 219)	-	-	-	17 905	(1 535)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	30 926	(13 021)	684	(2 219)	-	-	-	17 905	(1 535)
	3а 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	16 528	-	-
в том числе: Офисное оборудование	158	-	-
Другие виды основных средств	16 370	-	-
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	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	29 253	-	-	(29 253)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	29 078	-	-	(29 078)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	44	-	3 743	(3 787)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	503	(458)	-	-	X	X	44	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	44	-	3 743	(3 787)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	503	(458)	-	-	-	-	44	-

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	-	-	-
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	
		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.	2 144	-	2 422	-	(1 842)	-	-	-	2 723	-
	За 2024 г.	-	-	2 144	-	-	-	-	-	2 144	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	616	-	325	-	(616)	-	-	-	325	-
	За 2024 г.	-	-	616	-	-	-	-	-	616	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 225	-	-	-	(1 225)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 225	-	-	-	-	-	1 225	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	1 203	-	-	-	-	-	1 205	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	296	-	894	-	-	-	-	-	1 190	-
	За 2024 г.	-	-	296	-	-	-	-	-	296	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5	-	-	-	(2)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	2 144	-	2 422	-	(1 842)	-	-	X	2 723	-
	За 2024 г.	-	-	2 144	-	-	-	-	X	2 144	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	11 415	-	-	-	-	11 415
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	11 415	-	-	-	-	11 415
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	27 054	75 049	-	(20 453)	-	-	81 650
	3а 2024 г.	-	27 054	-	-	-	-	27 054
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 723	340	-	(5 723)	-	-	340
	3а 2024 г.	-	5 723	-	-	-	-	5 723
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 814	19 100	-	(13 814)	-	-	19 100
	3а 2024 г.	-	13 814	-	-	-	-	13 814
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	4 599	-	-	-	-	4 599
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	6 000	40 000	-	-	-	-	46 000
	3а 2024 г.	-	6 000	-	-	-	-	6 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	4 353	-	-	-	-	4 353
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	914	-	-	(914)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	914	-	-	-	-	914
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	195	6 168	-	-	-	-	6 364
	3а 2024 г.	-	195	-	-	-	-	195
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	408	488	-	(3)	-	-	894
	3а 2024 г.	-	408	-	-	-	-	408
Итого	3а 2025 г.	27 054	86 464	-	(20 453)	-	X	93 065
	3а 2024 г.	-	27 054	-	-	-	X	27 054

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.	249	2 584	1 825	41	967
	За 2024 г.	-	249	-	-	249
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	249	2 584	1 825	41	967
	За 2024 г.	-	249	-	-	249

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 777	456
Затраты на оплату труда	32 178	4 335
Отчисления на социальные нужды	9 376	1 106
Амортизация	2 236	-
Прочие затраты	279 296	30 639
Итого по элементам	326 863	36 536
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	326 863	36 536