

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

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является: деятельность гостиниц (ОКВЭД 55.10).

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Транс-А» (далее –Общество) сформирована в соответствии с федеральными стандартами РФ. Учетная политика Общества утверждена приказом директора № 30/12/2021/УП с последующими изменениями приказами № 27/02/2023/УП от 27.02.2023 г., № 27/06/2022/УП от 27.06.2022 г., № 29/12/2022/УП от 29.12.2023 г., № 29/12/2023/УП, Приказ №29/12/2024 г.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Начиная с 2025 года внесены следующие изменения в Учетную политику:

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", исключен из учетной политики применяемый ранее нормативный документ Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н и утверждены формы бухгалтерской отчетности. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

Показатель признается существенным в случае, если сумма в денежном измерении, отношение которой к показателю валюты баланса на отчетную дату составляет более 10% и более. Данный критерий используется при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении фактов хозяйственной жизни.

2.1. Порядок учета денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до двенадцати месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- краткосрочные депозиты (сроком до 12 месяцев).

2.2. Порядок признания основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не выше 100 тыс. руб. за единицу, списываются в бухгалтерском учете при вводе в эксплуатацию с отнесением суммы затрат на их приобретение на счета учета затрат в текущем периоде одновременно.

Классификация объектов основных средств осуществляется по группам, учет ведется по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

<i>Группа основных средств</i>	<i>Срок полезного использования</i>	<i>Ликвидационная стоимость</i>	<i>Способ начисления амортизации</i>
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 25 до 267 месяцев	от 0 руб. до 1 146 845 руб.	линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 25 до 244 месяцев	0 руб. (не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;	линейный

		ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основного средства в конце срока полезного использования не может быть определена))	
Сооружения	От 164 до 241 месяцев	0 руб. (ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основного средства в конце срока полезного использования не может быть определена)	линейный
Офисное оборудование	От 25 до 137 месяцев	0 руб. (не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования)	линейный
Здания (право пользование активом)	108 месяцев	0 руб. (не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования)	линейный
Здания (собственное имущество)	85 месяцев	0 руб. (ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основного средства в конце срока полезного использования не может быть определена)	линейный
Транспортные средства	от 136 до 185 месяцев	от 114 000 руб. до 145 000 руб.	линейный

Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности включает в себя также показатель «право пользования активами».

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

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

В этом случае арендные платежи отражаются в бухгалтерском учете: равномерно или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Переменные платежи включаются в оценку арендного обязательства только если они зависят от индексов или ставок, зафиксированных на дату начала аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть надежно определена, то ставка дисконтирования необходимо определять как средневзвешенную процентную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в соответствующей валюте, размещенную на сайте ЦБ РФ

https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/. К расчету принимается ставка процента по кредитам на срок, сопоставимый со сроком отсрочки платежа. К расчету принимается ставка, установленная на период, наиболее близкий к моменту принятия запасов к бухгалтерскому учету (из последних опубликованных).

2.3. Порядок признания нематериальных активов

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их нематериальными активами, но стоимостью не выше 100 тыс. руб. за единицу, списываются в бухгалтерском учете при вводе в эксплуатацию с отнесением суммы затрат на их приобретение на счета учета затрат в текущем периоде одновременно.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА средств в бухгалтерском учете. Прекращение начисления амортизации объекта НМА - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом основных средств, нематериальных активов.

Классификация объектов нематериальных активов осуществляется по группам, учет ведется по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации
дизайн-проект	72 месяца	0	линейный
лицензии, торговые марки	от 36 до 67 месяцев	0	линейный

2.4. Порядок признания запасов

Учет стоимости приобретаемых организацией запасов (себестоимости) ведется по фактической себестоимости их приобретения.

Приобретение и использование продуктов для формирования себестоимости готовой продукции в деятельности «услуги ресторана» в бухгалтерском учете отражается с применением счета 41 «Товары».

Списание материалов при отпуске в производство применяется способ по средней себестоимости.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств произведен по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет по среднему курсу за отчетный период не производится.

Курсовые разницы отражены в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, при этом положительные и отрицательные курсовые разницы отражены в бухгалтерской отчетности организации сальдировано.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату составил:

Валюта	Курс на 31.12.23	Курс на 31.12.24	Курс на 31.12.25
Доллар США	89,6883 руб. за 1 долл. США	101,6797 руб. за 1 долл. США	78,2267 руб. за 1 долл. США
Евро	99,1919 руб. за 1 Евро	106,1028 руб. за 1 Евро	92,0938 руб. за 1 Евро

2.6. Порядок признания резервов и оценочных обязательств

Предусмотрено создание следующих резервов и оценочных обязательств:

- по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм на финансовый результат;

- оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков. Величина резерва основана на сведениях о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов с данных расходов. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года и производится по каждому сотруднику.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов представлены в таблицах № 3.1, 3.2 Приложения 1.

Все объекты НМА являются активами с определенными сроками полезного использования и амортизируются.

В отчетном периоде не выявлены признаки обесценения НМА.

По результатам проверки элементов амортизации НМА на соответствие условиям использования объектов НМА, не выявлены основания для изменения элементов амортизации.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств представлены в таблицах № 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 Приложения 2.

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений фактов обесценения не выявила.

По результатам проверки элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств, в отчетном периоде продлены сроки полезного использования по основным средствам, входящим в группы «Машины и оборудование (кроме офисного)» и «Производственный и хозяйственный инвентарь».

Общество арендует здание гостиницы по договору аренды № 150-11/39 СС от 01.08.2011г.

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды – получено в аренду здание гостиницы.

Отсутствуют договора аренды, по которым арендные платежи могут признаваться в качестве расхода равномерно.

Изменение предмета аренды произошло за счет изменений условий Договора аренды гостиницы на сумму 122 988 тыс. руб. и за счет ремонта здания в размере 55 425 тыс. руб., затраты отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

В договоре аренды отсутствуют ограничения использования предмета аренды.

Переменные арендные платежи, предусмотренные договором аренды, не зависят от ценовых индексов или процентных ставок и являются несущественными.

Переменные арендные платежи не учтены при оценке задолженности по аренде, поскольку величина этих будущих платежей не известна.

5. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов представлены в таблицах № 6.1 Приложения 3.

В отчетном периоде Общество не создавало резервы на обесценение запасов, поскольку сырье и материалы, оставшиеся на конец отчетного года, ликвидны, надлежащего качества и будут использованы в следующем отчетном периоде.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности представлена в таблицах № 6.1, 6.2 Приложения № 4.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

8. КАПИТАЛ

Участником (учредителем) Общества является физическое лицо Хачатурова Н. А. (100% доля в уставном капитале).

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Временные разницы в бухгалтерском учете отражены балансовым методом. Ставка налога на прибыль равна 25%.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	33 193	29 773
2.	Постоянное налоговое обязательство (актив),	(9 481)	(9 434)
3.	Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	5 343	(25 332)
3а	Корректировка при пересчете отложенного налога на прибыль по ставке 25%		(23 191)
4.	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	17 817	13 875

10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств представлена в таблицах № 7.1, 7.2 Приложения 5.

11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Состав себестоимости (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах), на производство за 2025 год:

Наименование затрат	сумма, тыс. руб.
40100 Продукты, вкл. чай, кофе, сок, напитки	41 125
50100 Заработная плата (РБП) ПРЯМЫЕ	54 860
50200 Отчисления с ФОТ ПРЯМЫЕ	9 149
50600 Питание персонала	2 552
61030 Стирка белья	5 283
61060 Услуги прочие	2 043
61070 Сырье и материалы ПРЯМЫЕ	10 982
61100 Оборудование номерного фонда, ресторана, бара	7 211
70601 Базовая комиссия за бронирование	5 355
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	601
в том числе изменение величины расходов, не имеющих отношение к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров.	-
Итого	139 161

Состав управленческих расходов (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) за 2025 год:

Наименование затрат	сумма, тыс. руб.
50100 Заработная плата (РБП) КОСВ	49 137
50200 Отчисления с ФОТ КОСВ	8 887
50600 Питание персонала	1 655
61011 Базовая комиссия за управление Рэдиссон 1%	5 909
61012 Базовая комиссия Роялти Rezidor 2%	11 818
61013 Вознаграждение INTENSIVE FEE Rezidor	38 500
6104 Услуги по управлению доходами	1 151
61040 Прочие расходы, обслуживание оборудования, здания	6 944
61080 Командировочные расходы (по норме)	2 158
61080 Транспортные расходы д/сотрудников и гостей	1 981
61080 Услуги связи, интернет	1 941
61070 Запасные части для ремонта и обслуживания	3 649
61110 Лицензии, права OEM	2 146
70060 Реклама	2 920
61161 Электроэнергия	12 373
61164 Вода	1 544
61165 Отопление	3 121
70603 Базовая комиссия за маркетинг Rezidor 2.5%	11 179
Амортизация КОСВ	19 743
Амортизация ППА	59 691
Программное обеспечение для ПК	4 223
Страхование	1 571
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	58 929
Итого	311 170

В 2025 г. в соответствии с Генеральным соглашением о порядке проведения депозитных операций №Д1-27007/2017/038 от 17.08.2017 г. между ООО «Транс-А» и Банком ГПБ (АО) размещались депозиты в ГПБ. Также в 2025 г. размещались другие депозиты в АО "АЛЬФА-БАНК". Сумма начисленных процентов по депозитным счетам за 2025 год составила 9 407 тыс. руб. На 31.12.2025 г. сумма на депозитных счетах составила 15 171,4 тыс.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. *Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами*

Связанным сторонами Общества являются:

- учредитель компании ООО «Транс-А» (бенефициарный владелец) - Хачатурова Нуну Артушевна;
- компания «Rezidor Russia A/S» (ООО «РЭДИССОН РУС») (ИНН 9710099953) на основании международного соглашения об управлении от 15 февраля 2010 года;

Вознаграждения связанным сторонам Общества:

Учредителю в 2025 год были начислены и выплачены дивиденды в размере за 2024 г. 112 850 тыс. руб. и за 2025 г. 25 000 тыс. руб.

Компании ООО «РЭДИССОН РУС» на основании международного соглашения об управлении от 15 февраля 2010 года, начислено вознаграждение в сумме 7 060,6 тыс. руб. за 2025 год.

Задолженность перед ООО «РЭДИССОН РУС» на 01.01.2025 г. составляла 1 008,8 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. – 1 305,5 тыс. руб.

12.2. *Ключевой управленческий персонал*

Ключевым управленческим персоналом являются:

- Генеральный управляющий ООО «Транс-А» Геллерт Ольга Николаевна;
- Директор ООО «Транс-А» Дарган Юлия Валерьевна;
- Главный бухгалтер ООО «Транс-А» Старикова Жанна Ивановна;
- Финансовый директор ООО «Транс-А» Калашникова Ольга Викторовна.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу: вознаграждения начислялись и выплачивались в 2025 году Директору Дарган Ю.В. в сумме 4 274 тыс. руб., генеральному управляющему Геллерт О.Н. – 7 325,1 тыс. руб., финансовому директору Калашниковой О.В. – 2 521,2 тыс. руб., главному бухгалтеру Стариковой Ж.И. – 2 108 тыс. руб.

Страховые взносы, уплаченные с вознаграждений ключевому персоналу, составили:

Дарган Ю.В. – 580,5 тыс. руб.

Геллерт О.Н. – 1 119,2 тыс. руб.

Калашникова О.В. – 436,7 тыс. руб.

Старикова Ж.И. – 376,9 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами в отчетном периоде Обществом не совершались, отсутствует дебиторская задолженность связанных сторон, отсутствует кредиторская задолженность перед связанными сторонами.

12.3. *События после отчетной даты*

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

12.4. *Обеспечения обязательств выданные и полученные*

Обеспечения обязательств выданные и полученные отсутствуют.

12.5. *Прочее*

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор. С 01 марта 2013 года на должность Директора Общества назначена Дарган Юлия Валерьевна, что зафиксировано 27 февраля 2013 года в протоколе № 01-02/13 общего собрания участников Общества, 15 мая 2017 года в протоколе №01-05/17 общего собрания участников Общества, 16.05.2022 г. решением единственного участника Общества №01-04/22 от 25.04.2022г.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 66 человек.

В сентябре 2010 года ООО «Транс-А» ввело в эксплуатацию Гостиницу Radisson Hotel Kaliningrad на 178 номеров под управлением REZIDOR GROUP (владелец торговой марки Radisson Blu).

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 201 427 тыс. руб., в т. ч. добавочный капитал – 133 000 тыс. руб. Добавочный капитал сформирован за счет вклада в имущество единственного участника Общества на основании Решения №01-06/20 от 23/06/2020 г. путем перечисления денежных средств в размере 133 млн. руб. на расчетный счет Общества.

Для достижения поставленных целей разработан комплекс рекламных мероприятий, направленных на привлечение посетителей, повышения лояльности посетителей, а также на повышение узнаваемости бренда разработан комплекс мероприятий по снижению текущих расходов Общества. Кроме того, заключены длительные контракты с туристическими агентствами, позволяющие обеспечивать постоянный приток российских туристов в Гостиницу.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		в течение периода		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (пересеченная) стоимость	амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	3 491	(489)	1 331	-	(787)	-	-	4 821	(1 276)
	3а 2024 г.	1 005	(175)	2 486	-	(315)	-	-	3 491	(489)
в том числе:										
Дизайн-проект	3а 2025 г.	1 399	-	1 399	-	(233)	-	-	1 399	(233)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 092	(489)	1 331	-	(554)	-	-	3 422	(1 043)
	3а 2024 г.	1 005	(175)	1 087	-	(315)	-	-	2 092	(489)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	3 545	-	3 001
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость	амортизация	обесценение	пересеченная амортизация		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	244 843	(197 786)	47 040	(482)	482	-	(16 207)	-	-	291 401	(213 513)
	За 2024 г.	238 990	(185 645)	5 375	(91)	91	-	(11 602)	-	-	244 843	(197 786)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	144 047	(116 709)	43 377	(217)	217	-	(10 580)	-	-	187 207	(127 070)
	За 2024 г.	142 127	(109 894)	1 302	(40)	40	-	(11 602)	-	-	144 047	(116 709)
Прочее	За 2025 г.	100 796	(81 081)	3 663	(265)	265	-	(5 627)	-	-	104 194	(86 443)
	За 2024 г.	96 863	(75 751)	4 073	(51)	51	-	-	-	-	100 796	(81 081)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом пересмотра фактической стоимости	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) фактическая (пересеченная) стоимость	фактическая (пересеченная) стоимость	амортизация	обесценения	пересеченная амортизация		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									накопленные амортизация	обесценения		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	497 008	(160 094)	178 413	-	(62 516)	-	-	-	675 421	(222 610)	
	За 2024 г.	469 243	(104 276)	27 765	-	(55 818)	-	-	-	497 008	(160 094)	
в том числе: ГПА (Аренда здания гостиницы)	За 2025 г.	497 008	(160 094)	178 413	-	(62 516)	-	-	-	675 421	(222 610)	
	За 2024 г.	469 243	(104 276)	27 765	-	(55 818)	-	-	-	497 008	(160 094)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего
Амортизируемые основные средства - всего	530 698	-	363 969	418 312
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

4.4. 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	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	на конец периода		
									затраты	обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	47 040	-	47 040	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 375	-	5 375	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	47 040	-	47 040	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 375	-	5 375	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	47 040	-	47 040	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 375	-	5 375	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		погашено		списано		переклассифицировано	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	на расходы	резерв по условиям договора									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	96 784	(1 295)	17 622	-	(83 003)	-	-	-	-	-	-	-	-	31 507	(1 399)	-
	За 2024 г.	25 118	(899)	79 431	-	(8 929)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	96 784	(1 295)	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 257	-	5 394	-	(7 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 475	-	-
	За 2024 г.	3 919	(69)	3 655	-	(2 317)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	5 257	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	73 155	-	2 104	-	(73 151)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 108	-	-
	За 2024 г.	4 530	-	72 705	-	(4 080)	-	-	-	-	-	-	-	-	73 155	-	-
Прочая	За 2025 г.	12 030	(1 295)	2 854	-	(2 667)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 321	(1 399)	-
	За 2024 г.	12 033	(830)	3 769	-	(2 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 030	(1 295)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 342	-	7 270	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 603	-	-
	За 2024 г.	4 636	-	1 968	-	(96)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 342	-	-
Итого	За 2025 г.	96 784	(1 295)	17 622	-	(83 003)	-	-	-	-	-	-	-	-	31 507	(1 399)	-
	За 2024 г.	25 118	(899)	79 431	-	(8 929)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	96 784	(1 295)	-

6.2. 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	-	1 399	-	1 295	-	899

7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	327 448 490 049	122 988 27 765	- -	(46 392) (192 366)	- -	- -	404 044 327 448	
в том числе:									
Прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 94 093	- -	- -	- (94 093)	- -	- -	- -	
Арендные обязательства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	327 448 395 956	122 988 27 765	- -	(46 392) (96 273)	- -	- -	404 044 327 448	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	85 168 36 583	83 513 65 217	1 556	(79 969) (9 169)	- -	- -	88 712 85 168	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 088 13 210	14 366 8 385	- -	(17 581) (3 506)	- -	- -	14 873 18 088	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 896 5 257	9 336 3 674	- -	(7 715) (3 036)	- -	- -	7 517 5 896	
Прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 940 9 152	5 895 1 937	- -	(583) (1 149)	- -	- -	15 252 9 940	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 8 165	- -	555 -	- 8 719	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 036 698	4 645 925	1 1	(3 882) (589)	- -	- -	1 799 1 036	
Арендные обязательства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	50 208 -	49 271 50 208	- -	(50 208) -	- -	- -	49 271 50 208	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	412 616 526 632	206 501 92 982	1 556	(126 361) (201 535)	- -	- X X	492 756 412 616	

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	поташено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 818	9 035	8 699	-	5 154
	За 2024 г.	2 489	8 006	5 677	-	4 818
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 818	9 035	8 699	-	5 154
	За 2024 г.	2 489	8 006	5 677	-	4 818

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	93 926	75 007
Затраты на оплату труда	104 545	97 301
Отчисления на социальные нужды	22 428	18 991
Амортизация	79 082	67 420
Прочие затраты	169 284	194 468
Итого по элементам	469 265	453 187
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	469 265	453 187