

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2025 г.  
ООО «РИВЬЕРА»  
ОГРН № 1165275023484 от 22.06.2016 г.**

## **1. Деятельность**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:  
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### **2.5. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется,

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

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

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

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

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

#### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

|                                                                                                                               |                  |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|---------|--|--|--|--|-------|--|--|--|--|--|--------|---------|
| в том числе:<br>Здания                                                                                                        | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Сооружения                                                                                                                    | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Машины и<br>оборудование<br>(кроме<br>офисного)                                                                               | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Офисное<br>оборудование                                                                                                       | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Транспортные<br>средства                                                                                                      | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Производствен<br>ный и<br>хозяйственный<br>инвентарь                                                                          | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Рабочий скот                                                                                                                  | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Продуктивный<br>скот                                                                                                          | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Многолетние<br>насаждения                                                                                                     | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Земельные<br>участки                                                                                                          | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Объекты<br>природопользо<br>вания                                                                                             | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Капитальные<br>вложения в<br>арендованное<br>имущество                                                                        | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Прочие<br>объекты,<br>требующие<br>государственн<br>ой<br>регистрации,<br>относимые<br>статьей 130 ГК<br>РФ к<br>недвижимости | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Другие виды<br>основных<br>средств                                                                                            | 3а<br>2025<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. |        |         |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |        |         |
| Инвестиционна<br>я<br>недвижимость -<br>всего                                                                                 | 3а<br>2025<br>г. | 10 000 | (2 299) |  |  |  |  | (332) |  |  |  |  |  | 10 000 | (2 632) |
|                                                                                                                               | 3а<br>2024<br>г. | 10 000 | (1 967) |  |  |  |  | (332) |  |  |  |  |  | 10 000 | (2 299) |
| в том числе:<br>Здания                                                                                                        | 3а<br>2025<br>г. | 5 000  | (1 150) |  |  |  |  | (166) |  |  |  |  |  | 5 000  | (1 316) |

|                                    |                  |       |         |  |  |  |       |  |  |  |  |  |       |         |
|------------------------------------|------------------|-------|---------|--|--|--|-------|--|--|--|--|--|-------|---------|
|                                    | 3а<br>2024<br>г. | 5 000 | (983)   |  |  |  | (166) |  |  |  |  |  | 5 000 | (1 150) |
| Сооружения                         | 3а<br>2025<br>г. |       |         |  |  |  |       |  |  |  |  |  |       |         |
|                                    | 3а<br>2024<br>г. |       |         |  |  |  |       |  |  |  |  |  |       |         |
| Земельные<br>участки               | 3а<br>2025<br>г. |       |         |  |  |  |       |  |  |  |  |  |       |         |
|                                    | 3а<br>2024<br>г. |       |         |  |  |  |       |  |  |  |  |  |       |         |
| Другие виды<br>основных<br>средств | 3а<br>2025<br>г. | 5 000 | (1 150) |  |  |  | (166) |  |  |  |  |  | 5 000 | (1 316) |
|                                    | 3а<br>2024<br>г. | 5 000 | (983)   |  |  |  | (166) |  |  |  |  |  | 5 000 | (1 150) |

[illegible]

|                                                                                                    |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                                                                                                    | 3а<br>2024 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Объекты природопользования                                                                         | 3а<br>2025 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                    | 3а<br>2024 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                                      | 3а<br>2025 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                    | 3а<br>2024 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости | 3а<br>2025 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                    | 3а<br>2024 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Другие виды основных средств                                                                       | 3а<br>2025 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                    | 3а<br>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                                                                                               | 7 368                 | 7 701                 | 8 033                 |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| Здания                                                                                                                                 | 3 684                 | 3 850                 | 4 017                 |
| Другие виды основных средств                                                                                                           | 3 684                 | 3 850                 | 4 017                 |
| 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 |
|                         | 3а<br>2025 г. | 88                  |                         |                     |             |         |                                             | 88                  |                         |

|                                                                             |               |    |   |   |   |   |   |    |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|----|---|---|---|---|---|----|---|
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | 3а<br>2024 г. | 88 | - | - | - | - | - | 88 | - |
| в том числе:                                                                |               |    |   |   |   |   |   |    |   |
|                                                                             | 3а<br>2025 г. | 88 | - | - | - | - | - | 88 | - |
|                                                                             | 3а<br>2024 г. | 88 | - | - | - | - | - | 88 | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а<br>2025 г. | -  | - | - | - | - | - | -  | - |
|                                                                             | 3а<br>2024 г. | -  | - | - | - | - | - | -  | - |
| в том числе:                                                                |               |    |   |   |   |   |   |    |   |
| Другие виды основных средств                                                | 3а<br>2025 г. | -  | - | - | - | - | - | -  | - |
|                                                                             | 3а<br>2024 г. | -  | - | - | - | - | - | -  | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а<br>2025 г. | -  | - | - | - | - | - | -  | - |
|                                                                             | 3а<br>2024 г. | -  | - | - | - | - | - | -  | - |
| в том числе:                                                                |               |    |   |   |   |   |   |    |   |
| Другие виды основных средств                                                | 3а<br>2025 г. | -  | - | - | - | - | - | -  | - |
|                                                                             | 3а<br>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<br>2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а<br>2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а<br>2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а<br>2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а<br>2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а<br>2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

## 2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## 2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

## 2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | -          | -          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | -          | -          |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | -          | -          |
| Амортизация                                                                                         | 332        | 332        |
| Прочие затраты                                                                                      | 4 172      | 998        |
| Итого по элементам                                                                                  | 4 504      | 1 330      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 4 504      | 1 330      |

## 2.9. Дебиторская задолженность.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

|                                                         |            |       |   |         |   |         |   |   |   |   |       |   |
|---------------------------------------------------------|------------|-------|---|---------|---|---------|---|---|---|---|-------|---|
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами              | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                     | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего         | 3а 2025 г. | 2 801 | - | (3 000) | - | 401     | - | - | - | - | 202   | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 428   | - | 2 619   | - | (246)   | - | - | - | - | 2 801 | - |
| в том числе:                                            |            |       |   |         |   |         |   |   |   |   |       |   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                   | 3а 2025 г. | 2 538 | - | 1 286   | - | (3 818) | - | - | - | - | 6     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 70    | - | 2 482   | - | (14)    | - | - | - | - | 2 538 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                    | 3а 2025 г. | 120   | - | (4 357) | - | 4 248   | - | - | - | - | 11    | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 183   | - | 118     | - | (181)   | - | - | - | - | 120   | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками           | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами              | 3а 2025 г. | 88    | - | 4       | - | (4)     | - | - | - | - | 88    | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 88    | - | -       | - | -       | - | - | - | - | 88    | - |
| Авансы по аренде (лизингу)                              | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по налогам и сборам                             | 3а 2025 г. | 4     | - | -       | - | (4)     | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 10    | - | -       | - | (6)     | - | - | - | - | 4     | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                    | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по ЕНС                                          | 3а 2025 г. | 30    | - | 67      | - | -       | - | - | - | - | 97    | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 75    | - | -       | - | (46)    | - | - | - | - | 30    | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению        | 3а 2025 г. | 2     | - | -       | - | (2)     | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 2     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | 2     | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                    | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с подотчетными лицами                           | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал      | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расходы будущих периодов                                | 3а 2025 г. | 19    | - | -       | - | (19)    | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | 19      | - | -       | - | - | - | - | 19    | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                     | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -     | - | -       | - | -       | - | - | - | - | -     | - |
| Итого                                                   | 3а 2025 г. | 2 801 | - | (3 000) | - | 401     | - | - | - | X | 202   | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 428   | - | 2 619   | - | (246)   | - | - | - | X | 2 801 | - |

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                                 |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| в том числе:                          |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  |                       |                      |                       |                      |                       |                      |

3.0. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В результате исправления существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, в соответствии с ПБУ 22/2010 скорректированы сопоставимые показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024, 31.12.2023, показатели отчета о финансовых результатах в части показателей за 2024 год, по сравнению с показателями бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Результаты корректировок представлены в таблице:

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

| Наименование показателя/формы отчетности        | Код строки | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма по-сле корректировки | Характер корректировки          |
|-------------------------------------------------|------------|------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2024г.</b>     |            |                        |                     |                            |                                 |
| Финансовые и другие оборотные активы            | 1230       | 2774                   | 27                  | 2801                       | Ошибка в учетных данных счет 60 |
| Нераспределенная прибыль                        | 1300       | 8065                   | 20                  | 8085                       | Ошибка в бухгалтерском учете    |
| Кредиторская задолженность                      | 1520       | 978                    | (8)                 | 970                        | Ошибка в учетных данных сч 62   |
| <b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2023г.</b>     |            |                        |                     |                            |                                 |
| Финансовые и другие оборотные активы            | 1230       | 425                    | 3                   | 428                        | Ошибка в учетных данных счет 60 |
| Нераспределенная прибыль                        | 1300       | 7191                   | 8                   | 7199                       | Ошибка в налоговом учете        |
| Кредиторская задолженность                      | 1520       | 211                    | (5)                 | 206                        | Ошибка в учетных данных сч 62   |
| <b>Отчет о финансовых результатах, 2024 год</b> |            |                        |                     |                            |                                 |
| Расходы по обычным видам деятельности           | 2120       | (1342)                 | (12)                | (1330)                     | Ошибка в бухгалтерском учете    |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Эристави Антонина Анатольевна

30 марта 2026 г.