Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Фин-Проект»

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Фин-Проект».
1.2. Сокращенное наименование Общества: ООО «Фин-Проект»
1.3. Место нахождения Общества: город Москва
1.4. Адрес Общества: 127051, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер. 1-й Колобовский, д. 13, стр. 1, помещ. 1/5М
1.5. Дата государственной регистрации: 17 февраля 2004 года; ОГРН 1047796090770
1.6. Сведения об уставном капитале: 6 500 000 (шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей
1.7. Участником общества является Общество «МФГ Бетайлигунгс Гмбх», 100 % уставного капитала.
1.8. Органы управления Общества:
- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.
Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

1.9. Наличие лицензий: нет.
1.10. Номер телефона: 8 (495) 909-89-15.
1.11. Адрес электронной почты: info@finprojekt.ru
1.12. Адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется текст годового отчета Общества: Годовой отчет не публикуется.
1.13. Среднесписочная численность составляет 5 человек.

2. Положение Общества в отрасли

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Приоритетные направления деятельности Общества

Приоритетным направлением деятельности Общества является аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом, а также покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

4. Основные положения Учетной политики.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учете и формирование бухгалтерской отчетности возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерского отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет более 5 процентов.

4.2 Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

4.3 Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

4.4 Подтверждение факта оказания услуги оформляется с применением формы универсального передаточного документа (УПД), рекомендованной ФНС России в Письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@.

Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление на бумажном носителе первичного учетного документа, составленного в виде электронного документа, изготавливается его копия на бумажном носителе.

4.5 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

4.6 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

(Основание: пп. "а" п. 36 ФСБУ 5/2019)

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

4.7 В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;

стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

4.8 Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

4.9 Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 5 процентов и более;
- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 5 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 5 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 5 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость осуществляется способом расчета на основе стоимости чистых активов Эмитента, Заемщика, данные о которых находятся на открытом информационном ресурсе бухгалтерской отчётности.

Расчетная стоимость ФВ = Сумма ФВ (доли в УК, акции, выданные займы) • Коэф-т снижения чистых активов Эмитента, Заемщика.

$$\textbf{Коэф-т снижения чистых активов} = \frac{\textbf{стоимость чистых активов текущего периода}}{\textbf{стоимость чистых активов предыдущего периода}}$$

При наличии фактических признаков обесценения, образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Резерв под обесценение ФВ = Сумма ФВ (доли в УК, акции, выданные займы) - Расчетная стоимость ФВ

Для учета обесценения финансовых вложений используется счет 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений». Расходы по созданию резерва относятся на счет 91.02 «Прочие расходы».

4.10 Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, сроком до 3 месяцев, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, сроком более 3 месяцев, учитываются на счете 58 «Предоставленные займы».

4.11 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
- Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

4.12 Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

4.13 Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

4.14 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

4.15 Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», п. 7.1 ПБУ 1/2008)

4.16 Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$ОценОбяз = СрЗар_1 x Дн_1 x (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 x Дн_2 x (1 + СтВз_2 / 100) + …+ СрЗар_i x Дн_i x (1 + СтВз_i / 100) + … + СрЗар_n x Дн_n x (1 + СтВз_n / 100)$,

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

$СтВз_i$ - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

4.17 Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Обязательство по аренде отражается на субсчетах 76.07 «Арендные обязательства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Расчет обязательств по аренде в его первоначальной и последующей оценке производится следующим образом:

Годовая процетная ставка		**Пг**			
Процентная ставка в день		**$Пд = (1+Пг)^{(1/365)}-1$**			
График платежей		**Дисконтированный платеж**	**Процентный расход**	**Уменьшение обязательства**	**Остаток задолженности**
Дата	**Платеж**				
Д	**П**	**ДП**	**ПР**	**УО**	**З**
		$ДП_{(i)} = П_{(i)} / (1+Пд)^{(Д_{(i)} - Д_{(0)})}$	$ПР_{(i)} = З_{(i-1)} * ((1+Пд)^{(Д_{(i)} - Д_{(i-1)})} - 1)$	$УО_{(i)} = П_{(i)} - ПР_{(i)}$	$З_{(i)} = З_{(i-1)} + ПР_{(i)} - П_{(i)}$
$Д_{(0)}$ *= Дата предоставления предмета аренды в пользование*					$З_{(0)}$ = Сумма ($ДП_{(1)}$; … ; $ДП_{(i-1)}$; $ДП_{(i)}$)
$Д_{(1)}$	$П_{(1)}$	$ДП_{(1)}$	$ПР_{(1)}$	$УО_{(1)}$	$З_{(1)}$
…	…	…	…	…	…
$Д_{(i-1)}$	$П_{(i-1)}$	$ДП_{(i-1)}$	$ПР_{(i-1)}$	$УО_{(i-1)}$	$З_{(i-1)}$
$Д_{(i)}$	$П_{(i)}$	$ДП_{(i)}$	$ПР_{(i)}$	$УО_{(i)}$	$З_{(i)} = 0$
Итого:	**Сумма ($П_{(1)}$; … ; $П_{(i-1)}$; $П_{(i)}$)**	**Сумма ($ДП_{(1)}$; … ; $ДП_{(i-1)}$; $ДП_{(i)}$)**	**Сумма ($ПР_{(1)}$; … ; $ПР_{(i-1)}$; $ПР_{(i)}$)**	**Сумма ($УО_{(1)}$; … ; $УО_{(i-1)}$; $УО_{(i)}$)**	-

При этом первоначальная сумма обязательств по аренде равна сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату предоставления предмета аренды в пользование (сумма дисконтированных платежей).

Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой организация привлекает или может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Если организация не привлекает заемные средства, то ставка дисконтирования признается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, действующей на дату получения прав.

4.18 В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: услуги по предоставлению нежилых помещений в аренду.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

4.19 В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

4.20 При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету

"Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, основываются на формах из Приложений № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

(Основание: п. 62 ФСБУ 4/2023)

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

ООО «Фин-Проект» не подлежит обязательному аудиту.

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

1. Выручка составила:

- от предоставления помещений в аренду 8 259 тыс. руб.

- от размещения денежных средств на депозитах 4 165 тыс. руб.

2. Затраты составили (руб.):

- аренда нежилых помещений 311 тыс. руб.

- амортизация ППА 260 тыс. руб.

- заработная плата 3 715 тыс. руб.

- страховые взносы 1 114 тыс. руб.

- расходы на содержание и техническое обслуживание помещения 5 906 тыс. руб.

3. Был получен бухгалтерский убыток в размере 34 447 тыс. руб.

4. После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

5. Стоимость чистых активов больше величины уставного капитала, но в 2025 доходы от обычных видов деятельности снизились, а приток прочих доходов недостаточен для покрытия расходов Общества. В будущем руководство Общества предпримет меры, направленные на повышение доходов и увеличение чистых активов Общества

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

6. Приложение в виде табличных пояснений существенных строк бухгалтерского баланса.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	119 105	(38 273)	-	-	-	(4 403)	-	-	-	-	-	119 105	(42 676)
	За 2024 г.	119 105	(33 841)	-	-	-	(4 432)	-	-	-	-	-	119 105	(38 273)
в том числе: Здания	За 2025 г.	110 856	(32 214)	-	-	-	(3 705)	-	-	-	-	-	110 856	(35 919)
	За 2024 г.	110 856	(28 509)	-	-	-	(3 705)	-	-	-	-	-	110 856	(32 214)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 138	(6 059)	-	-	-	(698)	-	-	-	-	-	8 138	(6 757)
	За 2024 г.	8 138	(5 332)	-	-	-	(727)	-	-	-	-	-	8 138	(6 059)
Земельные участки	За 2025 г.	111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111	-
	За 2024 г.	111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111	-
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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	552	(260)	260	(260)	-	-	-	291	-
	За 2024 г.	249	(224)	241	(490)	490	(266)	-	-	-	-	-
в том числе: Права пользования активами	За 2025 г.	-	-	552	(260)	260	(260)	-	-	-	291	-
	За 2024 г.	249	(224)	241	(490)	490	(266)	-	-	-	-	-

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	76 609	80 721	85 178
в том числе: Здания	74 937	78 642	82 348
Офисное оборудование	1 381	2 078	2 805
Права пользования активами	291	-	25
Неамортизируемые основные средства - всего	111	111	111
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	111	111	111

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 410	-	-	(6 400)	-	-	-	-	10	-
в том числе: Доля в УК	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Займы предоставленные долгосрочные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 400	-	-	(6 400)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	54 700	-	-	-	-	-	(41 200)	-	54 700	(41 200)
	За 2024 г.	49 100	-	6 400	(800)	-	-	-	-	54 700	-
в том числе: Займы предоставленные краткосрочные	За 2025 г.	54 700	-	-	-	-	-	(41 200)	-	54 700	(41 200)
	За 2024 г.	49 100	-	6 400	(800)	-	-	-	-	54 700	-
Итого	За 2025 г.	54 710	-	-	-	-	-	(41 200)	-	54 700	(41 200)
	За 2024 г.	55 510	-	6 400	(7 200)	-	-	-	-	54 710	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 394	-	3 708	-	-	-	-	(9 600)	22 502	-
	За 2024 г.	27 868	-	3 726	-	-	-	-	3 200	28 394	-
в том числе: Расчеты по процентам по предоставленным долгосрочным займам	За 2025 г.	28 394	-	3 708	-	-	-	-	(9 600)	22 502	-
	За 2024 г.	27 868	-	3 726	-	-	-	-	3 200	28 394	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 710	-	7 247	103	(2 717)	-	-	5 830	14 173	(3 200)
	За 2024 г.	223	-	410	8	(131)	-	-	3 200	3 710	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	12	-	(5)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	11	-	5	-	(11)	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	90	-	2 782	-	(2 686)	-	-	-	186	-
	За 2024 г.	-	-	90	-	-	-	-	-	90	-
Расчеты по процентам по предоставленным краткосрочным займам	За 2025 г.	3 574	-	4 014	-	-	-	-	5 892	13 480	(3 200)
	За 2024 г.	69	-	305	-	-	-	-	3 200	3 574	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	139	-	-	-	-	(62)	77	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	300	-	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	103	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами и дебиторами	За 2025 г.	2	-	-	103	(2)	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	10	-	-	8	(16)	-	-	-	2	-
Расчеты по депозитам банков, МНО	За 2025 г.	39	-	-	-	(24)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	-	-	-	-	39	-
Итого	За 2025 г.	32 104	-	10 955	103	(2 717)	-	-	X	36 675	(3 200)
	За 2024 г.	28 091	-	4 136	8	(131)	-	-	X	32 104	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 278	622	-	(3 801)	-	-	1 099
	За 2024 г.	5 537	2 045	-	(3 304)	-	-	4 278
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	411	334	-	(411)	-	-	334
	За 2024 г.	389	411	-	(389)	-	-	411
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 250	-	-	(2 310)	-	-	(60)
	За 2024 г.	3 580	1 541	-	(2 871)	-	-	2 250
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	263	-	-	-	-	263
	За 2024 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	495	-	-	(82)	-	-	413
	За 2024 г.	454	62	-	(21)	-	-	495
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	998	-	-	(998)	-	-	-
	За 2024 г.	977	21	-	-	-	-	998
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	124	25	-	-	-	-	149
	За 2024 г.	113	10	-	-	-	-	124
Итого	За 2025 г.	4 278	622	-	(3 801)	-	X	1 099
	За 2024 г.	5 537	2 045	-	(3 304)	-	X	4 278

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.	75	305	276	-	103
	За 2024 г.	59	177	160	-	75
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	За 2025 г.	75	305	276	-	103
	За 2024 г.	59	177	160	-	75

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	1 515	1 515
в том числе:			
Воробьев Вениамин Васильевич	-	(30 000)	(30 000)
Воробьев Владимир Вениаминович	-	(25 000)	(25 000)
ПСР-99 ООО	-	160	160
БОНУМ ООО	-	70	70
БЕЛОЕИЧЕРНОЕАВТО ООО	-	55	55
Майоров Алексей Станиславович	-	45	45
ГРУППА КОМПАНИЙ КОВА РУС ООО	-	45	45
МИЛЛИОН МИЛЬ ООО	-	30	30
ТМХ РУС ООО	-	910	910
НИКА ЭКСПОРТ КОМПАНИ ООО	-	70	70
МЕНДОН ООО	-	50	50
ЦЕНТР-ТЕПЛО ООО	-	45	45
ИП Лохин Александр Юрьевич	-	25	25
ФЕРСТ ДЕГРИ ФИТНЕС РУС ООО	-	10	10
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	166
Затраты на оплату труда	3 715	2 923
Отчисления на социальные нужды	1 137	894
Амортизация	4 663	4 698
Прочие затраты	8 522	7 062
Итого по элементам	18 037	15 743
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 037	15 743