

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Ведомство» за 2025 год

Оглавление

1. Общая информация.....	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Основные виды экономической деятельности	3
1.3. Информация об исполнительных органах	3
2. Учетная политика и принципы формирования отчетности.....	3
2.1. Учетная политика	3
2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году	3
2.3. Изменение сравнительных показателей	4
2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности	4
2.5. Формы отчетности	4
3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	4
3.1. Нематериальные активы	4
3.2. Основные средства	5
3.3. Инвестиционная недвижимость	7
3.4. Прочие внеоборотные активы	7
3.5. Запасы	7
3.6. Дебиторская задолженность	8
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	8
3.8. Прочие оборотные активы	9
3.9. Капитал и резервы	9
3.10. Заемные средства	9
3.11. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	11
3.12. Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах	12
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	12
4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
4.2. Прочие доходы и расходы	12
4.3. Налог на прибыль	14
5. Пояснения к отчету об изменениях капитала	15
6. Пояснения к отчету о движении денежных средств	15
7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними	16

8.	Информация о конечных бенефициарных владельцах.....	16
9.	События после отчетной даты	17
10.	Соблюдение принципа непрерывности деятельности	17
11.	Риски хозяйственной деятельности	17
12.	Приложения:	18

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ведомство» (сокращенное фирменное название – ООО «Ведомство», далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества: 17.08.2021 г., зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером № 1217700383780.

Общество создано на основании решения №1 единственного участника от 12.05.2021 г.

Решением единственного участника №2 от 15.08.2024 Общество было переименовано из ООО «БахчаСарай» в ООО «Ведомство».

Место нахождения Общества: 121059, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Дорогомилово, пл. Евразии, д.2, помещ.3001

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет (при наличии указать).

По состоянию на 31.12.2025 г. доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Агарунов Рамиз Гадилович	100 тыс.руб	100%

Размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2025 г. составила 1 человек,

на 31.12.2024 г. составила 1 человек.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества в 2025 г. являлась: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.

1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;

с 09 Октября 2024 г. по настоящее время Генеральным директором Общества на основании Решения единственного участника от 08.10.2024 г. является Агарунов Рамиз Гадилович.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 28 декабря 2024 г. №УП-1/2025

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год. Для сопоставимости показателей в бухгалтерской отчетности были дополнительно расшифрованы строки баланса на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 г.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).

При отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк или ноль.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

По данным бухгалтерского учета у Общества отсутствуют активы, отнесенные к нематериальным активам.

3.2. Основные средства

Учетная политика

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 руб. (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

В учете выделяются следующие виды и группы объектов ОС:

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов (число лет)
Машины и оборудование	5 лет

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Элементы амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС.

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

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

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

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» по отдельной строке «право пользования активом».

Для арендатора подлежит применению упрощение практического характера, предусмотренное пунктом 15 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11.07.2016 № 111н, с изменениями и дополнениями, а именно: договор, содержащий компонент аренды и один или несколько дополнительных компонентов, которые не являются арендой, учитывается в качестве договора аренды в целом (без отделения компонента аренды от компонентов, которые не являются арендой).

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Обесценение

Проверка внеоборотных активов Общества на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляется ежегодно в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами.

Существенная информация

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» (Приложения к настоящим Пояснениям).

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, составили на 31.12.2025 г. 63 838 тыс. руб., на 31.12.2024 – 73 662 тыс. руб., отражены в составе стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Право пользования активом

Учет права пользования активом ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражено право пользования активами в сумме 152.547 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 0 тыс. руб.). Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 год составили 27 480 тыс. руб. (за 2024 - 0 тыс. руб.). Величина начисляемых процентов рассчитывается исходя из ставки дисконтирования, определенной как ставка, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Имеющиеся ограничения использования предмета аренды – Арендатор не вправе:

- размещать на Участке объекты для размещения информации без получения в установленном порядке разрешения на их установку,
- осуществлять распространение наружной рекламы на объектах культурного наследия и на их территориях,
- размещать игровые столы, игровые автоматы, кассы тотализаторов, кассы букмекерских контор и иное оборудование игорного бизнеса,
- заключать договоры и вступать в сделки, следствием которых является или может являться передача своих прав и обязанностей по Договору третьему лицу, в том числе передача арендных прав в залог и (или) внесение их в качестве вклада в уставной капитал.

Информация о наличии и движении права пользования активом по видам арендованного имущества в разрезе фактической стоимости, сумме накопленной амортизации и накопленного обесценения отражена в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

3.3. Инвестиционная недвижимость

По данным бухгалтерского учета у Общества отсутствуют активы, отнесенные к инвестиционной недвижимости.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

По строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

Авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств и приобретением прочих внеоборотных активов и т.п.

3.5. Запасы

Учетная политика

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Оценка Запасов при их выбытии производится по средней взвешенной себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

По данным бухгалтерского учета у Общества отсутствуют активы, которые можно отнести к запасам.

3.6. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Существенная информация

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев (на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

Даты	Форма ББ Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Форма ОДДС Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»	Расхождение	Причины различий
На 31.12.2025 г.				
	13 302	13 302	нет	-
На 31.12.2024 г.				

	15 423	15 423	нет	-
--	--------	--------	-----	---

3.8. Прочие оборотные активы

Учетная политика

По строке «Прочие оборотные активы» отражаются расходы будущих периодов и НДС с авансов выданных, не вошедшие в основные группы из-за их незначительности или специфики учета.

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 100 тыс. руб.

Резервный капитал

Согласно Уставу, Общество имеет право формировать резервный фонд и иные специальные фонды за счет чистой прибыли, остающейся в распоряжении Общества. На 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. решение о формировании резервных фондов Обществом не принималось, данные фонды не формировались.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. добавочный капитал не формировался. Переоценка внеоборотных активов (основных средств и нематериальных активов) Обществом в 2024–2025 гг. не проводилась. Изменения стоимости активов, которые могли бы привести к возникновению добавочного капитала, в отчетном периоде не отражались.

Вклады в имущество Общества, не изменяющие размер уставного капитала, участниками в 2025 году не вносились

3.10. Заемные средства

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно ПБУ 15/2008, относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов, а также и объекты основных средств в случае их реконструкции, модернизации и др., требующие длительного времени (не менее 12 месяцев) и затрат на приобретение и (или) строительство (реконструкцию) (не менее 1 000 тыс. руб.).

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели, не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение, изготовление, реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Существенная информация

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные кредиты и займы:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные Агарунов Рамиз Гадилович	руб.	2024/2027	225 000	0	100 000	0	0	0
Итого			225 000	0	100 000	0	0	0

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	Проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные (ООО «ТЦ Москва»)	руб.	2022/2026	40 000	12 630	53 000	10 361	45 830	0
Итого:			40 000	12 630	53 000	10 361	45 830	0

Информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

Показатель	Кредиты	Займы
Получено в 2025 году	0	125 000
Погашено в 2025 году	0	13 000
Начислено процентов в 2025 году	0	3929
Погашено процентов в 2025 году	0	1660
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2025 году	0	0
Получено в 2024 году	0	113 000
Погашено в 2024 году	0	0
Начислено процентов в 2024 году	0	10 361
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2024 году	0	0

Недополученные Обществом займы по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствовали.

В стоимости инвестиционного актива учтены средства по процентам в сумме 3 929 тыс. рублей на 31.12.2025 г.

3.11. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Учетная политика

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Обязательство по аренде в части, подлежащей оплате в период более 12 месяцев после отчетной даты, отражено в составе строки 1450 Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу), до 12 месяцев после отчетной даты - по строке 1550 Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу).

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Применяется ставка дисконтирования, по которой Арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях:

изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Существенная информация

В 2025 году было пересмотрено обязательство по аренде недвижимого имущества в связи с изменением сроков и размеров ежегодной индексации арендной платы.

Стоимость права пользования активом (стр. 1150) уменьшена на 13 598 тыс. руб.

Величина обязательства по аренде стр. 1450 уменьшена на 1 694 тыс. руб. по строке 1550 уменьшена на 10 503 тыс.руб.

Информация дополняется таблицами 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются Обществом на предстоящие расходы на оплату отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы и страховых взносов.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

Существенная информация

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства» (Приложение к настоящим Пояснениям).

3.12. Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах

Общество на основании договора субаренды помещения для офиса обладает исключительным правом временного владения и пользования офисного помещения площадью 6 кв. м. В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018, Общество применяет упрощенный порядок учета аренды, при котором право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде не признаются, а арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды.

Данное решение принято в связи с тем, что договор на владение офисного помещения заключен на срок 11 месяцев. В связи с отсутствием признанных объектов аренды, забалансовый учет арендованного имущества не ведется.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы на продажу полностью включаются в показатель Коммерческие расходы отчета о финансовых результатах, без распределения на остатки товаров на складе.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах.

Существенная информация

Общество в настоящее время не получает доходов от основного вида деятельности по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, так как взяло на себя обязательство по проведению работ по сохранению и восстановлению объекта культурного наследия.

Информация по разделу Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы отчета о финансовых результатах дополняется таблицей 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (Приложение к настоящим Пояснениям).

4.2. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

Существенная информация

Расшифровка стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к получению	Сумма
1	Проценты полученные по депозиту	5 272
Итого:		5272

Расшифровка стр. 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к уплате	Сумма
1	Проценты по арендным обязательствам	28 728
Итого:		28 728

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.

тыс. руб.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов (в составе стр. 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Пени за нарушение налогового законодательства		1560
2	Изменение обязательства по аренде недвижимого имущества в связи с изменением сроков и размеров ежегодной индексации арендной платы, в том числе процентов по арендным обязательствам на сумму 1248 тыс,	5 328	
Итого:		5 328	1 560

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Штрафы, пени		111
2	Услуги банка		15
Итого:			126

4.3. Налог на прибыль

Сумма условного дохода за 2025 год составила 5 931 тыс. руб., за 2024 год данные отсутствуют, так как Общество до 2025 года применяло упрощенную систему налогообложения.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

В отчетном году сумма постоянного налогового дохода составила 390 тыс. руб. за 2024 год данные отсутствуют, так как Общество до 2025 года применяло упрощенную систему налогообложения.

По итогам 2025 г. получен налоговый убыток в сумме 40 090 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Изменение отложенных налоговых активов составило 77 277 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 год

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сумма на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сумма на 31.12.2025 г.
Резерв по отпускам	0	35	0	35
Убыток текущего периода	0	9 051	9051	0
Убытки прошлых лет	0	10 023	0	10 023
Арендные обязательства	0	83 300	16 081	67 219
Итого	0	102 409	25 132	77 277

Изменение отложенных налоговых обязательств составило 71 346 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств за 2025 год

тыс.руб.

Вид отложенного обязательства	Сальдо на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2025 г.
Внеоборотные активы	0	982	0	982
Основные средства (арендованные)	0	42 331	4 194	38 137
Проценты по арендным обязательствам	0	41 105	8 878	32 227
Итого	0	84 418	13 072	71 346

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412). Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 0 тыс. руб., за 2024 год – 0 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме 5 931 тыс. руб., за 2024 год данные отсутствуют, так как Общество до 2025 года применяло упрощенную систему налогообложения.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 93 682 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 74 328 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 17 884 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие платежи».

Арендные платежи, связанные с признанным правом пользования активом (ППА) и обязательством по аренде, отражены следующим образом:

- проценты по обязательству по аренде отражены по строке 4224 «Проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива» в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций»;

- погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) – в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Прочие платежи	2025 г.	2024 г.
НДС (налоговый агент)	-7 269	-10 223
НДС (уплаченный поставщикам)	- 448	-16
Прочие	-26	-136
Итого:	(7 743)	(10 375)

Расшифровка стр. 4329 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Прочие платежи	2025 г.	2024 г.
Аренда объекта нежилого фонда	(11 923)	(26 176)
Итого:	(11 923)	(26 176)

7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

В отчетном периоде к связанным сторонам Общества относятся:

ИП Агарунов Рамиз Гадилович. Основной вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом г. Москва, ИНН:771878280904 ОГРНИП: 321774600246190 Дата регистрации: 23.04.2021г.

В течение 2024 и 2025 гг. хозяйственные операции (договоры купли-продажи, займов, аренды и иные гражданско-правовые сделки) между Обществом и связанной стороной не заключались и не осуществлялись. Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Выплаты основному управленческому персоналу

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу генеральному директору составило за 2025 год 1 101 тыс. руб., за 2024 г. 89 тыс. руб.

Нижеуказанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы:

тыс. руб.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	1 101	89
Итого	1 101	89

8. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Агарунов Рамиз Гадилович.

Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество участвовало в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца и ответчика. В 2024 году Общество с ограниченной ответственностью «Ведомство», обращалось в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области с исковым заявлением к Комитету имущественных отношений Санкт-Петербурга, об изменении условий договора аренды от 10.06.2022 № 03-А053281 в связи с существенным изменением обстоятельств, из которых стороны исходили при заключении договора.

В 2025 году Комитету имущественных отношений Санкт-Петербурга обращался в Тринадцатый арбитражный Апелляционный суд г. Санкт-Петербурга и Арбитражный суд Северо-западного округа г. Санкт-Петербурга с апелляционной и кассационной жалобой на решение Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга.

9. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности налоговым органом принято решение о возмещении НДС, уплаченного Организацией в 4 квартале 2025 году в качестве налогового агента по договору аренды №03-А053281 от 10.06.2022 г. Сумма возмещения составила 2 093 тыс.руб. Фактическое поступление денежных средств на расчетный счет осуществлено 05.03.2026 г.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Несмотря на наличие чистого убытка по итогам 2025 года в сумме 19 355 тыс. руб., руководство Общества оценивает финансовое положение как устойчивое, основываясь на следующих факторах:

1. Инвестиционная стадия: Полученный убыток носит временный характер и обусловлен плановыми затратами на этапе создания и формирования актива (аренда и неотделимые улучшения недвижимого имущества). Доходы от эксплуатации данного актива планируются к получению в будущих отчетных периодах.
2. Наличие финансирования: Общество имеет доступ к заемным средствам в рамках договоров займа достаточного для завершения инвестиционной программы и исполнения текущих обязательств.
3. Поддержка связанных сторон: Генеральный директор, подтверждают намерение оказывать финансовую поддержку Организации в случае необходимости путем предоставления займов для Общества.
4. Возмещение НДС: Факт принятия налоговым органом решения о возмещении НДС в 2026 году подтверждает приток оборотных денежных средств.

11. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском, сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 незначительная. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

В целом экономическая среда не оказала значительного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В связи с этим, руководство предпринимает необходимые меры для сохранения устойчивости и обеспечения

положительных финансовых результатов деятельности Общества в следующих периодах и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12. Приложения:

№ табличного Пояснения	Таблица
4.1	Таблица «Наличие и движение основных средств»
4.2	Таблица «Наличие и движение прав пользования активами»
4.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»
4.4	Таблица «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»
4.5	Таблица «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»
4.6	Таблица «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»
7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
7.2	Таблица «Просроченная дебиторская задолженность»
8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
8.2	Таблица «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»
8.3	Таблица «Оценочные обязательства»
10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор
Агарунов Р.Г.

Дата 13.03.2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	939	-	-	(31)	-	-	-	-	-	939	(31)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	939	-	-	(31)	-	-	-	-	-	939	(31)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	169 422	(13 598)	-	(3 277)	-	-	155 824	(3 277)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	161 426	(13 598)	-	(3 179)	-	-	147 828	(3 179)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	7 996	-	-	(98)	-	-	7 996	(98)
	За 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	153 455	-	-
в том числе:			
Здания	144 649	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	908	-	-
Земельные участки	7 898	-	-
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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	5 957	-	-	-	-	-	-	5 957
	За 2024 г.	27 840	-	-	-	(27 840)	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 840	-	-	-	(27 840)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, подлежащий возмещению у налогового агента	За 2025 г.	-	-	2 093	-	-	-	-	-	-	2 093
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3 582	-	-	-	-	-	-	3 582
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	302	-	-	-	-	-	-	302
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	5 957	-	-	-	-	-	X	5 957
	За 2024 г.	27 840	-	-	-	(27 840)	-	-	-	X	-

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	-	-	-	-	27 840	27 840
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	27 840	27 840

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.	100 000	277 165	-	(30 609)	-	-	346 556
	За 2024 г.	-	100 000	-	-	-	-	100 000
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	152 165	-	(30 609)	-	-	121 556
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	100 000	125 000	-	-	-	-	225 000
	За 2024 г.	-	100 000	-	-	-	-	100 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	65 426	43 462	-	(21 994)	-	-	86 894
	За 2024 г.	52 830	19 596	-	(7 000)	-	-	65 426
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	13 758	-	-	-	-	13 758
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	18 413	-	-	-	-	18 413
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	53 000	-	-	(13 000)	-	-	40 000
	За 2024 г.	40 000	13 000	-	-	-	-	53 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10 361	2 269	-	-	-	-	12 630
	За 2024 г.	5 830	4 531	-	-	-	-	10 361
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	9 022	-	(6 929)	-	-	2 093
	За 2024 г.	7 000	-	-	(7 000)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 065	-	-	(2 065)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 065	-	-	-	-	2 065
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	165 426	320 627	-	(52 603)	-	X	433 450
	За 2024 г.	52 830	119 596	-	(7 000)	-	X	165 426

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	12 920	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 920	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Изменения за период	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	159	16	2	141
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	159	16	2	141
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	2
Затраты на оплату труда	1 674	136
Отчисления на социальные нужды	391	29
Амортизация	3 454	-
Прочие затраты	52	54 395
Итого по элементам	5 570	54 563
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 570	54 563