

ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КЭП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 119517, Москва г, Аминьевское ш, дом 6, этаж 5, помещение 7958, комната 5.21
- Основным видом деятельности Общества является : Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату):44 единицы
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «Экоресурс» является Генеральный директор Шушпанова Инна Игоревна.
- Общество не имеет структурные подразделения:
Обособленные подразделения общество не имеет.
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее- ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее-Минфин России) от 04 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом. 7958, комн. 5.21

отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя в размере 10% величины показателя. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «Экоресурс» от 27.12.2024.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции, либо применяется курс УЕ указанный в договоре.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (вкладах), денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс на отчетную дату руб.

	31.12.2025г.	31.12.2024	31.12.2023
--	--------------	------------	------------



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом. 7958, комн. 5.21

Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых отражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражается свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

4. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом. 7958, комн. 5.21

Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. Актив способен приносить в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Компания Имеет право.

В составе НМА не учитываются активы, если их стоимость менее 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС (далее-малоценные НМА). Затраты по созданию и приобретению малоценных НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов, и учитываются на забалансовом счете.

Переоценка групп однородных НМА Обществом не осуществляется.

Стоимость объектов НМА с определенным сроком полезного использования ежемесячно погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

В бухгалтерском учете амортизация НМА исчисляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока их полезного использования.

СПИ объекта НМА определяется, исходя из:

- а) срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания;
- д) СПИ иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан;
- е) других факторов, влияющих на использование объекта НМА Обществом.

В случае отсутствия в приемо-сдаточной документации информации о СПИ использования НМА срок устанавливается, исходя из периода, на протяжении



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

которого объект приносит прибыль (выгоду), что подтверждается приказом Организации об установлении СПИ.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Организации объект НМА в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

В бухгалтерском балансе НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

Учет основных средств (далее- ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, с 01.01.2022г.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование(сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации), в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения



ЭКОРРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экорресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

6. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, с 01.01.2022. В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

7. Учет аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н (далее-ФСБУ 25/2018). С 2022 года Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (Далее- ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Компания не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

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

По таким договорам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.



ЭКОРРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экорресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом. 7958, комн. 5.21

Данные допущения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

А) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

Б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения. В 2025 году резерв не создавался, по причине отсутствия условий реального снижения стоимости финансовых вложений.



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом. 7958, комн. 5.21

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования, единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), ценные бумаги и т.п.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Прочие внеоборотные активы – не применимо

10. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации,
- используемые в течение периода не более 12 месяцев,

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье – запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты собственного производства;
- Готовую продукцию – запасы, предназначенные для продажи;
- Товары – запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенных для продажи;
- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Долгосрочные активы к продаже;
- Прочие запасы.

Запасы, приобретенные для продажи, в том числе, подрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту или строительству не для Организации, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость их продажи.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовке к продаже и осуществления продаж.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При выбытии запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), а также по незавершенному производству и полуфабрикатам, резерв под обесценение запасов создается



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом. 7958, комн. 5.21

только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). 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. 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 восстанавливается и относится на прочие доходы.

12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим,



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом. 7958, комн. 5.21

инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

13. Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

14. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

15. Оценочные обязательства - не применимо

16. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КЭП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом. 7958, комн. 5.21

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

17. Признание доходов

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

18. Признание расходов



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

19. Изменения в учетной политике

Учетная политика, принятая при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, за исключением вступивших в силу с 1 января 2025 г. изменений в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

20. Корректировка сравнительных показателей (оставить что нужно и/или добавить свою информацию)

В связи с приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н «Об утверждении ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена переклассификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в части:

В отчете о финансовых результатах за 2024 год:

тыс. руб.

Показатели прочих доходов и расходов	за 2024 год		
	сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
Прочие доходы	38732	(25382)	13350
Прочие расходы	(220177)	25382	(194795)
Итого	(181445)	0	(181445)



ЭКОРРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экорресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены изменения в сравнительные данные за 2024 год для обеспечения их сопоставимости с вышеизложенной информацией.

III. Раскрытие существенных показателей.

Информация по существенным показателям дополнена табличными пояснениями (Приложения), являющимися неотъемлемой частью Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

21. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями (приложение 5) 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

22. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями (Приложение 6) 6.1. «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями (Приложение 7) 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Капитал

Уставный капитал составляет 50 Тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал полностью оплачен.



ЭКОРРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экорресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

Добавочный капитал – не формировался.

25. Заемные средства

Информация по пояснению «Заемные средства» дополняется табличными пояснениями (Приложение 8) 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы (тыс.руб.)

Займодавец (наименование)	Договор займа (валюта рубли)	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
ВЕК СТОУН ООО	Договор займа №510 от 17.12.2021г. (7,70%)	2026	23 000	4 000	182 100
ГАЛЕРЕЯ ЮГО- ЗАПАД ООО	Договор займа № 05/10/2022 от 05.10.2022 г. ставка 8,0 %	2024			498 600
ГАЛЕРЕЯ ЮГО- ЗАПАД ООО	Договор займа № 05/12/2022 от 05.12.2022 г. ставка 8,0 %	2024			80 000
ГАЛЕРЕЯ ЮГО- ЗАПАД ООО	Договор займа № 06/04/2023 от 06.04.2023 г. ставка 8,0 %	2026	99 300	99 300	99 300
ГАЛЕРЕЯ ЮГО- ЗАПАД ООО	Договор займа № 06/09/2022 от 06.09.2022 г. ставка 8,5 %	2024			170 000
ГАЛЕРЕЯ ЮГО- ЗАПАД ООО	Договор займа № 10/08/2023 от 10.08.2023 г. ставка 9,0 %	2026	209 100	209 100	205 100
ГАЛЕРЕЯ ЮГО- ЗАПАД ООО	Договор займа № 12/12/2022 от 12.12.2022 г. ставка 8,0 %	2024			299 800



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

ГАЛЕРЕЯ ЮГО-ЗАПАД ООО	Договор займа № 19/09/2022 от 19.09.2022 г. ставка 8 %	2024			90 000
ГАЛЕРЕЯ ЮГО-ЗАПАД ООО	Договор займа № 19/10/2021 от 19.10.2021 (7,5%)	2024			333 000
ГАЛЕРЕЯ ЮГО-ЗАПАД ООО	Договор займа № 21/12/2022 от 21.12.2022 г. ставка 8,0 %	2026	130 945	299 100	299 100
Нефтьгазинвест ООО	Договор займа №1 от 25.01.2023г.(8,5%) с 01.01.2024г (8%)	2024			437 206
Нефтьгазинвест ООО	Договор займа №21 от 01.09.2023г.(13,7 %) с 01.01.2024 (20%)	2024			461 250
Нефтьгазинвест ООО	Договор займа №8 от 15.06.2023г.(8,5%)	2026	495 720	945 850	474 746
Нефтьгазинвест ООО	Договор займа №9 от 09.08.2024г.(18,5 %)	2026	1 065 610	1 065 610	
Нефтьгазинвест ООО	Договор займа №21 от 25.12.2024г.(22,5 %)	2026	31 000	31 000	
СЛАЙГО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД ООО	Договор займа № 08/15 от 08.05.2015 (8,5%)	2026		200	200
Ташир Капитал	По уступке от НГИ Договор займа №21 от 01.09.2023г.(13,7 %) с 01.01.2024 (20%)	2026	458 850	461 250	
ИТОГО			2 513 525	3 115 410	3 630 402

26. Прочие долгосрочные обязательства

Аренда по ФСБУ

тыс. руб.

Номер договора аренды	Предмет аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным	Процентная ставка (дисконтирования)
-----------------------	----------------	--	-------------------------------------



ЭКОРРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экорресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

		платежам (тыс.руб.)	
Договор аренды №1-Д от 06.07.2020г.	Аренда нежилых помещений по адресу Аминьевское ш. д.6, по Договору аренды №1-Д от 06.07.2020г.	16 477 679	10%

27. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями (Приложение 8) 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

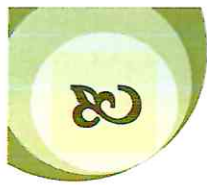
28. Выручка

тыс. руб.

Вид выручки	За 2025 г	За 2024г
От предоставления в аренду помещений и сопутствующая (коммуналка, реклама, эксплуатация, агентские вознаграждения)	791 672	1 774 686
Итого	791 672	1 774 686

29. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Управленческие расходы	(540 169)	(545 630)
Проценты к получению	163 230	285 755



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Даминьевское шоссе, д. 6, пом. 7958, комн. 5.21

Проценты к уплате	(809 293)	(964 580)
Прочие доходы	335 324	38 732
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	364	701
Курсовые разницы	38	-
Прочие расходы	(112 847)	(220 177)
Отчисления в оценочные резервы	(106 008)	-
Иная операционная деятельность	(583)	(244)
Курсовые разницы	-	(18)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(172 083)	368 787
Налог на прибыль организаций	42 772	(41 552)
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	(279)	(43 551)
отложенный налог на прибыль организаций	43 051	2 000
Чистая прибыль (убыток)	(129 311)	327 235

30. Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1. АО «Автокомбинат- 23» 2. Карапетян Самвел Саркисович – бенефициар	В
Основной управленческий персонал: 1. Шушпанова Инна Игоревна – генеральный директор	В

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год
*Краткосрочные вознаграждения в т.ч.:	



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

оплата труда	2 969,2
оплата ежегодного отпуска	125,6
премии	225,0
страховые взносы в фонды	771,6
* Долгосрочные вознаграждения	
Итого	4 091,4

Операции со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами ООО «Экоресурс» в 2025 году.

Расчеты и операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Наименование связанной стороны	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
ДКП от 31.12.2023г.	СК- Менеджмент	3 632	398942
Договору Субаренды нежилого помещения №170/СКМ от 01.09.2024г.	СК- Менеджмент	2724	907

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты	Наименование связанной стороны	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Договору Субаренды нежилого помещения №170/СКМ от 01.09.2024г.	СК- Менеджмент		904	
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				
Займы и векселя, подлежащие погашению в	СК- Менеджмент			



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Даминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				
ДКП от 31.12.2023г.	СК- Менеджмент	1 064 918	1 068 550	1 467 492
Договор займа №12/12 от 12.12.2017г. (8,5%)	СК- Менеджмент			217

31. Непрерывность деятельности

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом. 7958, комн. 5.21

Величина чистых активов ООО «Экоресурс» на протяжении последних трех отчетных периодов имеют отрицательное значение: на 31.12.2023г. – (625 418) тыс. руб., на 31.12.2024 г. – (298 184) тыс. руб., на 31.12.2025 г. – (381 667) тыс. руб. Сальдо денежных потоков имеет положительное значение 23 809 тыс. руб.

Эти условия, наряду с такими обстоятельствами, как деятельность в условиях роста геополитической напряженности, санкционной политикой недружественных государств, что приводит к уменьшению арендаторов, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Экоресурс» продолжать непрерывно свою деятельность.

В значительной степени возникновение убытков в прошлых и отчетном периодах было связано в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», что привело к значительному увеличению процентных расходов в бухгалтерском учете.

Стабилизация финансового состояния планируется после стабилизации экономической ситуации в стране и увеличения роста доходов.

В случае необходимости, Руководство уверено в том, что Общество получит финансовую поддержку со стороны собственников организации.

Руководством Организации предпринимаются действия по возвращению Организации к стабильной деятельности. Среди мер, стабилизирующих финансовое состояние Общества, можно отметить:

- Пересмотр маркетинговой политики;
- Поиск новых поставщиков/заказчиков;
- Сокращение расходов;
- Более эффективное использование имеющихся ресурсов и основных фондов.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам, заработная плата выплачивается своевременно.

Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течении, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества являются обоснованными.



ЭКОРЕСУРС

Общество с ограниченной ответственностью «Экоресурс», ИНН/КПП 7717726720/772901001
119517, г. Москва, Аминьевское шоссе, д. 6, пом.7958, комн. 5.21

Общество планирует продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности и не имеет намерения ее прекращения.

32. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

Приложения

2. Нематериальные активы
3. Основные средства
4. Финансовые вложения
5. Запасы
6. Дебиторская задолженность
7. Обязательства
8. Обеспечение обязательств
9. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор

ООО «Экоресурс»

30.03.2026г

/Шушпанова И.И./



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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 107 133 4 092 955	-	80 900 1 305 533	(1 372 733) (2 291 355)	-	-	-	-	1 815 300 3 107 133	-
в том числе:											
Уставные капиталы других организаций	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	80 900 1 291 833	(1 372 733) (1 279 433)	-	-	-	-	1 291 833 1 815 300	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 815 300 2 813 523	-	-	-	-	-	1 815 300 1 815 300	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 923 77 074	-	38 970	(110 121)	-	-	-	-	5 923 5 923	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	5 923 77 074	-	-	-	-	-	-	-	5 923 5 923	-
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 113 056 4 170 029	-	80 900 1 344 503	(1 372 733) (2 401 476)	-	-	-	-	1 821 223 3 113 056	-

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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрты	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 302 87 738	-	45 761 40 380	(50 881) (120 816)	-	-	X X	2 182 7 302	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 302 23 380	-	45 761 40 125	(50 881) (56 202)	-	-	-	2 182 7 302	-	
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	64 359	-	255	(64 614)	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 681 987 7 213 245	363 321 983 733	-	(601 885) (514 992)	-	7 443 423 7 681 987	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	4 566 577 3 582 843	363 321 983 733	-	-	-	4 929 897 4 566 577	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	3 115 410 3 630 402	-	(601 885) (514 992)	-	-	2 513 525 3 115 410	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 103 805 2 370 775	1 081 113 3 408 281	(3 475 195) (675 250)	-	-	2 709 723 5 103 805	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	34 073 47 023	46 446 34 380	(16 565) (47 330)	-	-	63 954 34 073	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	26 404 26 552	36 831 18 018	(15 237) (18 166)	-	-	47 998 26 404	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 247 844 1 776 868	712 501 (4 982)	(92 474) (524 042)	-	-	1 867 871 1 247 844	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	42 022 42 463	6 487 4 307	(5 970) (4 748)	-	-	42 539 42 022	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 579 264	-	(3 344 102)	-	-	235 162	

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	224 850	3 354 414	-	-	-	-	-	-	3 579 264
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	171 700	277 057	-	-	-	-	-	-	448 757
	За 2024 г.	252 461	-	-	-	-	-	-	-	171 700
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 120	84	-	-	-	-	-	-	358
	За 2024 г.	557	766	-	-	-	-	-	-	1 120
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	95	-	-	-	-	-	-	-	95
	За 2024 г.	-	95	-	-	-	-	-	-	95
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 284	1 706	-	-	-	-	-	-	2 989
	За 2024 г.	-	1 284	-	-	-	-	-	-	1 284
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 785 792	1 444 434	-	-	-	-	(4 077 080)	-	10 153 146
	За 2024 г.	9 584 020	4 392 014	-	-	-	-	(1 190 242)	-	12 785 792

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	111 467	68 715	81 173
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50 858	34 017	46 967
Расчеты с покупателями и заказчиками	60 610	34 698	34 206

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 927	1 927	1 927
в том числе:			
ДЕТСКИЙ МИР ПАО	1 087	1 087	1 087
РЕ ТРЭЙДИНГ ООО	840	840	840
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	50 584	43 362
Затраты на оплату труда	83 129	73 111
Отчисления на социальные нужды	21 522	13 758
Амортизация	115 912	147 639
Прочие затраты	269 022	203 402
Итого по элементам	540 169	481 271
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	64 359
Итого расходы по обычным видам деятельности	540 169	545 630