

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «Аврора Рус»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аврора Рус» (далее – «Общество») за январь-декабрь 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы округлены и представлены в тысячах российских рублей (тыс. руб.), если не указано иное. Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, либо вычитаемые из соответствующих промежуточных или итоговых данных, показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «АВРОРА РУС».
Сокращенное фирменное наименование Общества	ООО «АВРОРА РУС»
Юридический адрес	123001, город Москва, муниципальный округ Пресненский, ул. Большая Садовая, д. 5, к. 1, помещ. 2053

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:

ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества, ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.3. Сведения об органах управления и контроля

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом: Управляющим-индивидуальным предпринимателем Кучиной Еленой Анатольевной на основании договора о передаче функций единоличного исполнительного органа (ДС №2 от 29.08.2025г. к договору оказания услуг от 15.09.2023г)

Состав участников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Наименование участника	Доля в Уставном капитале
Кучина Елена Анатольевна	100%

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия отсутствует.

Бенефициарным владельцем Общества является Кучина Елена Анатольевна (в соответствии с п.6.1 Федерального закона №115-ФЗ).

1.4. Структура Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

Общество имеет дочернюю компанию ООО "СОРМОВСКАЯ 3" (ИНН 2312296340) с долей владения 25%.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом №б/н от 29.12.2024г

Бухгалтерский учет в Обществе ведется руководителем Общества.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением специализированной программы 1С: Бухгалтерия предприятия 8, ред.3.0.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Принятие основных средств к учету

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

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (п. 5 ФСБУ 6/2020)

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 20% первоначальной стоимости основного средства. (п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. (п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования (далее – СПИ) ОС

СПИ объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и СПИ которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и СПИ части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и СПИ объекта в целом. (п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Переоценка ОС

По переоцененной стоимости учитываются земельные участки.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 6/2020).

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка (пп. "а" п. 20 ФСБУ 6/2020).

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно. (п. 16 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Амортизация ОС

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. Амортизация начисляется ежемесячно (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов (п. 44 ФСБУ 6/2020).

2.3. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду:

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

Обществом арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Учет при передаче имущества в аренду:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. (п. 24 ФСБУ 25/2018)

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. (п. 41 ФСБУ 25/2018)

2.4. Запасы и долгосрочные активы к продаже

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п. 8 ФСБУ 5/2019)

Учет долгосрочных активов к продаже

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете.

ДАП отражаются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности с разделением на краткосрочную (установленный срок погашения которой не более 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (установленный срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов. Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по статье «Прочие внеоборотные активы».

Кредиторская задолженность

При выполнении одного из следующих условий (п.18 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств:

- обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов),

В противном случае она отражается в бухгалтерском балансе в разделе IV «Долгосрочные обязательства» по статье «Прочие долгосрочные обязательства».

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам (далее – РСД) по расчетам с покупателями за продукцию, товары, работы и услуги.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) РСД осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Учет займов и кредитов

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Расходы по процентам отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе строки «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.8. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Признание доходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от предоставления в аренду собственного имущества и продажи основных средств.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при единовременном выполнении следующих условий:

- сумма выручки может быть надежно оценена;
- Общество имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю, или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- затраты, понесенные при реализации сделки и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть достаточно точно определены.

Надежная оценка в отношении выполнения этих условий возможна, если:

- в отношении услуги, которая должна быть предоставлена, имеются юридически закрепленные права каждой стороны;
- определена стоимость оказания услуг;
- определены порядок и условия взаиморасчетов.

Признание расходов

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

Расходы, учтенные на счете 20 "Расходы на услуги аренды", "Расходы на продажу ОС" ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учитываются поступления, связанные с продажей прочих активов (кроме ОС), штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению, признанные или по которым получено решение суда, прибыль предшествующих периодов, выявленная в отчетном году, уменьшение резерва по оценочным значениям, доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, доходы по договорам уступки прав требования, иные виды прочих доходов.

В составе прочих расходов учитываются суммы штрафов, пени, неустойки по хозяйственным договорам к уплате, признанные или по которым получено решение суда, расходы от выбытия финансовых вложений и прочих активов (кроме ОС), убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном году, создание резерва по оценочным обязательствам, и иные виды прочих расходов.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов);
- доходы/расходы по курсовым разницам.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Отражение денежных потоков

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением не существенных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Установить предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства равным 12 месяцам после отчетной даты.

Определять величину оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в порядке предусмотренном Учетной политикой для целей бухгалтерского учета.

2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:
в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

2.12. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.
Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы иностранных валют

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США (руб. за долл.)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (руб. за евро)	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

2.13. Изменения в учетной политике в 2025 году

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

2.14. Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

Общество не ожидает существенных изменений в учетной политике на 2026 год.

12. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ)

12.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в Таблице 4.1 Пояснений П-1.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. стоимость основных средств составляет 11 457 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. 843 766 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 844 498 тыс. руб.), в том числе капитальные вложения в основные средства.

В 2025 г. Обществом проведена переоценка ОС, отраженная в составе добавочного капитала (строка 1340 Бухгалтерского баланса), в размере 130 тыс. руб.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе добавочного капитала (строка 1340), в размере 800 478 тыс. руб. списана на нераспределенную прибыль единовременно при списании объектов ОС, по которым была накоплена дооценка в 2025г. при реализации земельных участков.

У Общества отсутствуют основные средства, переведенные на консервацию.

У Общества отсутствуют основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано.

Наличие амортизируемых и неамортизируемых основных средств с указанием сумм остаточной стоимости приведено в Таблице 4.3 Пояснений П-1.

12.2 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведено в Таблице 5.1 Пояснений П-1.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. стоимость финансовых вложений составляет 2 500 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. 2 500 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 2 500 тыс. руб.)

Признаки существенного снижения стоимости финансовых вложений отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. финансовые вложения не передавались в залог третьим лицам и не использовались иным образом.

12.3 Долгосрочные активы к продаже

До 2025 года информация о долгосрочных активах к продаже (далее - ДАП) раскрывалась Обществом в бухгалтерском балансе в составе строки 1210 «Запасы».

В связи с введением ФСБУ 4/2023, Общество отражает ДАП в составе строки 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

По состоянию на 31 декабря 2025 г. стоимость ДАП составляет 7 715 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. 5 553 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 5 553 тыс. руб.)

12.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в Таблице 7.1 Пояснений П-1.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в сумме 290 470 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г. (на 31 декабря 2024 г. 95 319 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 99 209 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. общая сумма созданного резерва по сомнительным долгам составила 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. 33 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 33 тыс. руб.).

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

Показатель	Резерв по сомнительным долгам
Баланс на 31 декабря 2023 г.	33
Использование резерва	-
Увеличение резерва	-
Восстановление резерва	-
Баланс на 31 декабря 2024 г.	33
Использование резерва	-
Увеличение резерва	-
Восстановление резерва	(33)
Баланс на 31 декабря 2025 г.	0

12.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты выражены в российских рублях. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных счетах	180	598	1 384
Денежные средства на валютных счетах	7 823	82 192	83 351
Денежные средства и их эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	8 003	82 790	84 735
Денежные средства и их эквиваленты в составе отчета о движении денежных средств	8 004	82 790	84 735

12.6 Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб. В 2025 году величина уставного капитала не изменялась. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. общая сумма накопленной дооценки внеоборотных активов составила 75 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. 800 423 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 800 370 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. общая сумма добавочного капитала (без накопленной дооценки внеоборотных активов) составила 203 104 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. 203 104 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 203 104 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. общая сумма непокрытого убытка составила (359 502) тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. (448 862) тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. (448 550) тыс. руб.).

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет (156 313) тыс. руб.

12.7 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в Таблице 8.1 Пояснений П-1.

Кредиторская задолженность отражена в сумме 39 243 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г. (на 31 декабря 2024 г. 2 054 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 1 320 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам

12.8 Оценочные обязательства

При отражении в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов Общество руководствуется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Методика отражения оценочных обязательств в бухгалтерском учете и отчетности утверждена в учетной политике.

Общество формирует оценочные обязательства по оплате использованных отпусков.

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в Таблице 8.3 Пояснений П-1.

12.9 Кредиты и займы

Наличие и движение заемных средств приведено в Таблице 8.1 Пояснений П-1.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. общая сумма долгосрочных заемных средств составила 434 712 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. 487 712 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 487 712 тыс. руб.).

12.10 Обязательства по аренде

Расходы на аренду за 2025г. в отношении договоров аренды, не соответствующей критериям признания активов в форме прав пользования, составили 1 419 тыс. руб. и были включены в состав себестоимости.

Общество заключило ряд договоров операционной аренды. Доход и расход от операционной аренды, выданной и полученной, признанный Обществом, представлены в Таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Доход от операционной аренды выданной (без НДС)	2 996	3 536	5 717
Расход от операционной аренды полученной (без НДС)	1 419	1 310	1 260

12.11 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Расшифровка выручки и себестоимости проданных товаров, работ, услуг:

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	Валовая прибыль
2025 год			
Реализация земельных участков и ОС	225 274	(830 667)	(605 393)
Аренда	2 996	(106)	2 890
Итого за январь-декабрь 2025г.	228 270	830 773	(602 503)
2024 год			
Аренда	3 536	(121)	3 415
Итого за январь-декабрь 2024г.	3 536	(121)	3 415

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в Таблице 10 Пояснений П-1.

По строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы:

Наименование элемента/статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	643	785
Аренда офиса	1 419	1 310
Затраты на оценку рыночной стоимости	400	400
IT услуги	782	744
Затраты на прочие профессиональные услуги	7 857	9 244
Прочие затраты	396	645
Итого	11 497	13 128

12.12 Прочие доходы и расходы

В течение периода январь - декабрь 2025 и 2024 годов Обществом были получены следующие виды прочих доходов и понесены следующие виды прочих расходов:

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Реализация прочего имущества	54	-
Курсовые разницы	-	16 899
Списание кредиторской задолженности	-	3
Итого прочие доходы	54	16 902

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Налог на имущество и земельный налог	26 525	6 463
Курсовые разницы	16 634	-
Прочие расходы	18 298	118
Итого	61 457	6 581

12.13 Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (далее – ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 состоит из сальдо на конец периода по дебету счета 09 (тыс. руб.):

Основные средства – 535

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 состоит из сальдо на конец периода по кредиту счета 77 (тыс. руб.):

Товары – 540

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 состоит из сальдо на конец периода по дебету счета 09 (тыс. руб.):

Резервы сомнительных долгов – 8

Убытки прошлых лет – 2 918

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 состоит из сальдо на конец периода по кредиту счета 77 (тыс. руб.):

Основные средства – 11

Текущий налог на прибыль в 2025г. составил (32 792) тыс. руб. (в 2024г. – (63) тыс. руб.)

Отложенный налог на прибыль в 2025г. составил (2 922) тыс. руб. (в 2024г. – 521 тыс. руб.)

12.14 Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанные стороны Общества включают:

- Единственный участник Общества – Кучина Елена Анатольевна;
- ООО «Сормовская 3» - дочерняя компания Общества;

Операции с взаимозависимыми лицами, представленные в бухгалтерском балансе:

Контрагент	Статья Баланса	Договор/основание	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
ИП Кучина Е.А.	Стр. 1230 Дебиторская задолженность	1. ДКП зем. участков от 30.12.2025	188 000
ИП Кучина Е.А.	Стр. 1230 Дебиторская задолженность	ДОГОВОР купли-продажи недвижимого имущества от 24.07.2025г.	40 000

ИП Кучина Е.А.	Стр. 1230 Дебиторская задолженность	ДОГОВОР купли-продажи земельных участков	2 110
ИП Кучина Е.А.	Стр. 1410 Долгосрочные заемные средства	Договор займа б/н 28.05.2015 (10%)_Т-Сургут	434 712

Операции с взаимозависимыми лицами, представленные в Отчете о финансовых результатах:

Контрагент	Статья ОФР	Наименование дохода/расхода	На 31.12.2025, тыс. руб.
ИП Кучина Е.А.	Стр. 2110 Выручка	1. ДКП зем. участков от 30.12.2025 2. ДОГОВОР купли-продажи недвижимого имущества от 24.07.2025г. 3. Договор аренды рабочего места от 01.09.2023	225 323
СОРМОВСКАЯ 3 ООО	Стр. 2110 Выручка	Договор аренды недвижимого имущества от 14.02.2022	2 847

В течение периода январь-декабрь 2025г. и 2024г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.		
оплата труда и иные обязательные выплаты	43,6	60.0
страховые взносы	13,6	18.7

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице: генерального директора Русова Михаила Владимировича – до 01.09.2025г.

12.15 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность Общества находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово - экономические показатели и финансовый результат Общества в долгосрочной перспективе.

Потенциальными рисками Общества являются следующие риски:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности может зависеть, от экономических факторов, руководство Общества уверено в отсутствии существенного риска убытков сверх суммы начисленного резерва по сомнительным долгам. Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным контрагентам. Кроме того, суммы к получению от мелких дебиторов проверяются на предмет обесценения по срокам погашения. Расчеты основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них. Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного мониторинга непогашенной дебиторской задолженности покупателей, проведения досудебного урегулирования задолженности, претензионно-исковых мероприятий.

Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые имеют минимальный риск дефолта, с надежным рейтингом кредитоспособности. Общество считает, что контроль за размещением денежных средств позволит снизить подверженность кредитному риску.

Главная задача Общества при управлении кредитным риском заключается в обеспечении бесперебойного поступления выручки и стабильного притока денежных средств, а также в эффективном использовании финансовых активов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с бизнес-планами. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от

эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает влияние на российскую экономику в целом.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

12.16 Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям Российской Федерации и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. При этом в течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 16%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

12.17 Налогообложение

Основные изменения в налоговом законодательстве направлены на обеспечение фискальной устойчивости, упрощение налогового администрирования и точечную поддержку приоритетных для Российской Федерации отраслей и технологий.

С 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая ставка налога на прибыль организаций - с 20% до 25%. При этом продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых

лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

Также в налоговое законодательство был введен ряд стимулирующих новаций для развития инвестиций и технологий. К ним относятся расширение применения ускоренной амортизации, введение федерального налогового вычета, а также уточнение порядка применения регионального налогового вычета и механизмов налогового сопровождения крупных инвестиционных проектов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с учетом действующих норм налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

28 ноября 2025 г. был подписан Федеральный закон № 425-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу законодательных актов (отдельных положений законодательных актов) Российской Федерации», вступающий в силу с 1 января 2026 г. Закон предусматривает повышение основной ставки НДС с 20% до 22%. Общество не завершило анализ влияния указанных изменений на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Общество не является плательщиком налога на сверхприбыль.

12.18 События после отчетной даты

Общество не располагает информацией о событиях, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности. Все факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

Управляющий – ИП _____ Кучина Е.А.

27.03.2026г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	888 487	(44 721)	802 446	(1 677 941)	43 700	(643)	-	-	130	-	-	-	13 121	(1 664)
	3а 2024 г.	889 263	(44 765)	-	(829)	829	(785)	-	-	53	-	-	-	888 487	(44 721)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	42 892	(41 864)	-	(42 892)	41 912	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	42 892	(41 807)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	42 892	(41 864)
Сооружения	3а 2025 г.	15 493	(2 540)	-	(2 775)	1 554	(558)	-	-	-	-	-	-	12 717	(1 544)
	3а 2024 г.	15 493	(1 967)	-	-	-	(572)	-	-	-	-	-	-	15 493	(2 540)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	118	(90)	-	(118)	110	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	118	(67)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-	118	(90)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	245	(228)	-	(125)	125	(17)	-	-	-	-	-	-	120	(120)
	3а 2024 г.	245	(161)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-	245	(228)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	778	(712)	-	(778)	778	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	829 740	-	802 446	(1 632 032)	-	-	-	-	130	-	-	-	284	-
	3а 2024 г.	829 687	-	-	-	-	-	-	-	53	-	-	-	829 740	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	51	(51)	-	(51)	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	11 173	14 026	14 811
в том числе:			
Здания	-	1 028	1 084
Сооружения	11 173	12 953	13 526
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	27	51
Офисное оборудование	-	17	84
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	66
Неамортизируемые основные средства - всего	284	829 740	829 687
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			
Земельные участки	284	829 740	829 687
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	198	-	-	(198)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	198	-	-	(198)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	3а 2024 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
в том числе:											
Вклады в уставный капитал организаций	3а 2025 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	3а 2024 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	3а 2024 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	95 352	(33)	282 229	-	(87 112)	-	(33)	-	290 470	-
	3а 2024 г.	99 233	(33)	5 914	-	(9 789)	(5)	-	-	95 352	(33)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 085	-	344	-	(5 285)	-	-	-	4 144	-
	3а 2024 г.	5 601	-	5 390	-	(1 905)	(1)	-	-	9 085	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	590	(33)	230 168	-	(590)	-	(33)	-	230 168	-
	3а 2024 г.	393	(33)	525	-	(328)	-	-	-	590	(33)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	81 128	-	-	-	(81 128)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	81 191	-	-	-	(63)	-	-	-	81 128	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	4 441	-	51 718	-	-	-	-	-	56 159	-
	3а 2024 г.	11 935	-	-	-	(7 494)	-	-	-	4 441	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	109	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	109	-	-	-	-	-	-	-	109	-
Итого	3а 2025 г.	95 352	(33)	282 229	-	(87 112)	-	(33)	X	290 470	-
	3а 2024 г.	99 233	(33)	5 914	-	(9 789)	(5)	-	X	95 352	(33)

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	-	-	33	-	33	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	33	-	33	-

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.	487 712	-	-	(53 000)	-	-	434 712
	За 2024 г.	487 712	-	-	-	-	-	487 712
в том числе: Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г.	487 712	-	-	(53 000)	-	-	434 712
	За 2024 г.	487 712	-	-	-	-	-	487 712
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 054	37 965	-	(775)	-	-	39 243
	За 2024 г.	1 320	815	-	(81)	-	-	2 054
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	77	177	-	(77)	-	-	177
	За 2024 г.	79	77	-	(79)	-	-	77
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16	41	-	(16)	-	-	41
	За 2024 г.	18	-	-	(2)	-	-	16
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 851	37 746	-	(582)	-	-	39 015
	За 2024 г.	1 223	629	-	-	-	-	1 851
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	107	-	-	(98)	-	-	9
	За 2024 г.	-	107	-	-	-	-	107
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	489 766	37 965	-	(53 775)	-	X	473 955
	За 2024 г.	489 032	815	-	(81)	-	X	489 766

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	11	-	11	-	

всего	За 2024 г.	5	6	-	-	11
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11	-	11	-	-
	За 2024 г.	5	6	-	-	11

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 208	-
Затраты на оплату труда	44	65
Отчисления на социальные нужды	14	20
Амортизация	643	785
Прочие затраты	814 362	12 379
Итого по элементам	842 270	13 249
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	842 270	13 249