

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	411 771	(291 030)	8 477	(32 410)	28 552	(9 918)	-	-	-	-	-	387 837	(272 396)
	3а 2024 г.	410 904	(277 687)	1 081	(215)	215	(13 558)	-	-	-	-	-	411 771	(291 030)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	131 210	(70 766)	-	(35)	27	(4 128)	-	-	-	-	-	131 174	(74 867)
	3а 2024 г.	131 210	(66 638)	-	-	-	(4 129)	-	-	-	-	-	131 210	(70 766)
Сооружения	3а 2025 г.	7 924	(7 883)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	7 924	(7 901)
	3а 2024 г.	7 924	(7 136)	-	-	-	(747)	-	-	-	-	-	7 924	(7 883)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	97 529	(93 733)	1 199	(16 014)	16 014	(1 497)	-	-	-	-	-	82 714	(79 216)
	3а 2024 г.	97 437	(92 422)	306	(215)	215	(1 525)	-	-	-	-	-	97 529	(93 733)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	112	(25)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	112	(64)
	3а 2024 г.	-	-	112	-	-	(25)	-	-	-	-	-	112	(25)
Транспортные средства	3а 2025 г.	6 569	(1 258)	-	-	-	(255)	-	-	-	-	-	6 569	(1 513)
	3а 2024 г.	6 369	(818)	200	-	-	(439)	-	-	-	-	-	6 569	(1 258)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	9 681	(9 006)	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	9 681	(9 158)
	3а 2024 г.	9 333	(8 882)	348	-	-	(124)	-	-	-	-	-	9 681	(9 006)
Земельные участки	3а 2025 г.	37 488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 488	-
	3а 2024 г.	37 488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 488	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	121 259	(108 359)	7 277	(16 361)	12 511	(3 829)	-	-	-	-	-	112 176	(99 677)
	3а 2024 г.	121 144	(101 791)	115	-	-	(6 569)	-	-	-	-	-	121 259	(108 359)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	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	77 954	83 247	95 724
в том числе:			
Здания	56 307	60 438	64 566
Сооружения	24	41	788
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 498	3 796	5 015
Офисное оборудование	48	86	-
Транспортные средства	5 056	5 311	5 551
Производственный и хозяйственный инвентарь	522	675	451
Другие виды основных средств	12 499	12 900	19 353
Неамортизируемые основные средства - всего	37 488	37 493	37 493
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	26 255	-	60 051	(53 564)	-	-	X	X	32 742	-
	За 2024 г.	30	-	33 739	(7 514)	-	-	X	X	26 255	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	26 255	-	60 051	(53 564)	-	-	-	-	32 742	-
	За 2024 г.	30	-	33 739	(7 514)	-	-	-	-	26 255	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	112 864	(85 596)	54 290	-	(54 916)	-	(2 368)	-	112 238	(95 316)
	За 2024 г.	114 057	(92 784)	54 283	-	(53 902)	-	(7 810)	-	114 438	(85 596)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 375	(329)	431	-	(8 375)	-	(329)	-	431	-
	За 2024 г.	1 636	(399)	8 066	-	(1 327)	-	(70)	-	8 375	(329)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	102 333	(83 952)	44 932	-	(43 707)	-	(724)	-	103 558	(89 175)
	За 2024 г.	108 123	(91 070)	45 651	-	(51 441)	-	(7 740)	-	102 333	(85 267)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 433	(1 315)	8 920	-	(2 111)	-	(1 315)	-	8 242	(6 141)
	За 2024 г.	1 641	(1 315)	387	-	(449)	-	-	-	1 579	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 261	-	167	-	-	-	-	-	1 428	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	711	-	-	-	(711)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 396	-	-	-	(685)	-	-	-	711	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7	-	7	-	(7)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	112 864	(85 596)	54 290	-	(54 916)	-	(2 368)	X	112 238	(95 316)
	За 2024 г.	114 057	(92 784)	54 283	-	(53 902)	-	(7 810)	X	114 438	(85 596)

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	98 316	3 000	78 730	-	85 917	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	329	-	399	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	92 175	3 000	77 086	-	84 203	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 141	-	1 315	-	1 315	-

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.	225 700	-	-	(16 000)	-	-	209 700
	За 2024 г.	239 700	-	-	(14 000)	-	-	225 700
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	225 700	-	-	(16 000)	-	-	209 700
	За 2024 г.	239 700	-	-	(14 000)	-	-	225 700
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	126 614	50 701	-	(15 805)	-	-	161 510
	За 2024 г.	117 794	25 233	-	(16 413)	-	-	126 614
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 767	13 028	-	(5 576)	-	-	11 219
	За 2024 г.	1 973	5 575	-	(3 781)	-	-	3 767
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 616	11 309	-	(8 275)	-	-	11 650
	За 2024 г.	7 574	8 535	-	(7 493)	-	-	8 616
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 909	8 969	-	(1 691)	-	-	33 187
	За 2024 г.	21 419	4 570	-	(80)	-	-	25 909
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	82 241	15 772	-	-	-	-	98 013
	За 2024 г.	75 793	6 448	-	-	-	-	82 241
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 423	-	-	(263)	-	-	5 160
	За 2024 г.	10 481	-	-	(5 058)	-	-	5 423
Сальдо ЕНС	За 2025 г.	-	1 462	-	-	-	-	1 462
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	658	161	-	-	-	-	819
	За 2024 г.	553	105	-	-	-	-	658
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	352 314	50 701	-	(31 805)	-	X	371 210
	За 2024 г.	357 494	25 233	-	(30 413)	-	X	352 314

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 поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими 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 - всего	За 2025 г.	2 324	1 331	814	814	2 841
	За 2024 г.	1 953	1 102	731	731	2 324
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 962	1 088	677	678	2 373
	За 2024 г.	1 648	926	612	612	1 962
Резерв по отпускам-Взносы	За 2025 г.	350	237	133	133	454
	За 2024 г.	295	170	115	115	350
Резерв по отпускам-НСиПЗ	За 2025 г.	12	6	4	4	14
	За 2024 г.	10	6	4	4	12

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	33 175	25 763	21 273
в том числе:			
ОЗОН ВКУС ООО	6 106	6 090	6 090
АЛ-МУЛК ООО	4 600	-	-
АГРОБАР ПРО ООО	4 520	4 520	-
ПАНАМАНИЯ ООО	3 806	1 816	1 816
Колорит	2 101	2 101	2 101
РОМАКС ООО	2 055	2 055	2 055
ФУДМАРКЕТ ЦЕНТР ООО	1 900	-	-
ДС ООО	1 433	1 433	1 433
ЛИЛУ МА ООО	1 219	1 219	1 219
КАНАПЕКЛАБ ООО	1 104	1 104	1 104
ДАН ООО	1 083	1 083	1 083
Киркоро Алексей Николаевич ИП	938	938	938
Курьшева Яна Николаевна	687	687	687
КОЛЕКЦИОНЕ ООО	684	684	684
ВОЛШЕБНЫЙ МАКАРОН ООО	547	-	-
Кундузова Дилдора Баходировна	342	342	342
Исоян Алина Артуровна ИП	50	-	-
ГИНЗА ПЕКАРНЯ МОС ООО	-	1 138	1 138
МОН БОН МАКАРОН ООО	-	503	503
Карапетян Карен Тигранович ИП	-	50	-
Гришаев Павел Сергеевич	-	-	80
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53 173	6 477
Затраты на оплату труда	43 977	39 474
Отчисления на социальные нужды	9 089	7 494
Амортизация	9 918	13 558
Прочие затраты	151 117	108 286
Итого по элементам	267 274	175 289
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	267 274	175 289

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах
ООО «ВЕГУС» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Вегус» (ООО «Вегус»)

Генеральный директор ООО «Вегус» Гордеева Екатерина Геннадиевна

Главный бухгалтер ООО «Вегус» Миронова Мария Валентиновна

Адрес ООО «Вегус» 105318, г. Москва, ул. Мироновская, д. 33, стр. 23

Дата основания 16.10.1996г.

ОГРН 1037739061634

ИНН 7730085240

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Обособленных подразделений/филиалов нет.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 35 человек.

2. Учетная политика и основа представления отчётности

2.1. Годовая бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 и др.).

Годовая бухгалтерская отчётность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.2. Организация является субъектом малого предпринимательства и ведёт бухгалтерский учёт с применением следующих упрощённых способов (в соответствии с ФСБУ и Информацией Минфина № ПЗ-3/2024):

- Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно.
- Резервы под обесценение запасов не создаются.
- Резервы по сомнительным долгам и Резервы по отпускам (Оценочные обязательства по вознаграждениям) создаются.
- ПБУ 18/02 не применяется.

2.3. Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 10% от валюты баланса на отчётную дату.

Валюта отчетности – российский рубль.

3. Нематериальные активы

3.1. По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4. Основные средства (ОС)

4.1. Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства организации классифицируются по видам:

Здания;

Земельные участки;

Транспортные средства;

Сооружения;

Офисное оборудование;

Машины и оборудование (кроме офисного);

Производственный и хозяйственный инвентарь;

Другие виды основных средств.

4.2. ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

- незначительные затраты на восстановление ОС периодичностью более 12 месяцев;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

4.3. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

4.4. Амортизацию по всем объектам основных средств производится ежемесячно линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизационных отчислений, исчисленной исходя из срока полезного использования (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

4.5. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя, исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования (п. 8, п. 9 ФСБУ 6/2020).

4.6. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (п. 37 ФСБУ 6/2020).

4.7. При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020).

4.8. Проверка ОС на обесценение осуществляется один раз, на конец отчетного года (п. 38 ФСБУ 6/2020)

4.9. Проверка капитальных вложений на обесценение осуществляется один раз, на конец отчетного года (п. 17 ФСБУ 26/2020)

4.10. Изменение первоначальной стоимости основных средств осуществляется в случае улучшения объекта ОС, продления первоначально принятых нормативных показателей ОС (производительность, мощность, новые качества и назначение, модернизация, реконструкция, дооборудование, достройка и т.п. Первоначальная стоимость ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением.

4.11. Существенные затраты на восстановление объектов основных средств (устранение неисправностей, поддержание работоспособности в виде замены изношенных неисправных деталей: замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание), учитываются как самостоятельный инвентарный объект, подлежащий амортизации в течение предполагаемого срока службы объекта.

5. Финансовые вложения

5.1. Финансовых вложений нет.

6. Запасы

6.1. В составе запасов отражены материалы, используемые в основной деятельности Общества.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение не создается.

Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость запасов.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность Общества состоит преимущественно из задолженности арендаторов по договорам аренды, а также оплаченных авансов поставщикам. В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Также в бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату составила 98,316 млн. руб. Сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 95,316 млн. руб. с учетом оценки вероятности погашения задолженности.

8. Обязательства

8.1. Долгосрочные обязательства представлены долгосрочными займами, привлеченными для финансирования оборотного капитала.

В течение 2025 года Общество погасило займы в размере 16 млн. руб.

Проценты по займам включаются в прочие расходы. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются на последнее число каждого месяца и на дату возврата займа.

Проценты за месяц рассчитываются исходя из суммы долга, ставки по займу и количества дней пользования займом в месяце.

Просроченная задолженность по кредитам и займам на отчетную дату отсутствует.

8.2. Краткосрочные обязательства представлены процентами по займам и задолженностью Общества перед поставщиками, в том числе перед поставщиками энергоресурсов, сложившейся на последнюю отчетную дату, а также авансовых платежей от арендаторов.

Просроченных обязательств Общество не имеет.

В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

8.3. Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков определяется на последнюю дату каждого месяца, исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

9. Обеспечения обязательств

9.1. Для обеспечения исполнения обязанности по уплате арендной платы Арендаторы при заключении договоров аренды вносят обеспечительный платеж для возмещения возможных неустойки/ущерба в случае нарушения договоров.

Обеспечительный платеж учитывается на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Аналитический учет ведется по каждому полученному обеспечению.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы следующими затратами:

материальными затратами,

затратами на оплату труда,

страховыми взносами,

амортизацией

и прочими производственными/ управленческими/коммерческими расходами.

Существенные разовые расходы в составе прочих не являются систематическими для деятельности Общества.

11. Государственная помощь

11.1 Государственная помощь (субсидии, гранты, компенсации) в 2025 году не поступала.