

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		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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	290	(270)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	290	(275)
	За 2024 г.	290	(266)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	290	(270)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	290	(270)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	290	(275)
	За 2024 г.	290	(266)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	290	(270)
из них исключительные права	За 2025 г.	290	(270)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	290	(275)
	За 2024 г.	290	(266)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	290	(270)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	15	20	25
в том числе: Другие НМА	15	20	25
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	125	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	125	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	200 460	(112 442)	5 006	(634)	371	(7 133)	-	-	-	-	-	-	204 832	(119 204)
	За 2024 г.	195 011	(113 393)	7 362	(1 912)	8 740	(7 790)	-	-	-	-	-	-	200 460	(112 442)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	171 995	(88 683)	-	-	-	(6 046)	-	-	-	-	-	-	171 995	(94 730)
	За 2024 г.	168 045	(86 028)	3 950	-	3 777	(6 433)	-	-	-	-	-	-	171 995	(88 683)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 812	(2 425)	1 851	(285)	14	(769)	-	-	-	-	-	-	7 378	(3 180)
	За 2024 г.	4 283	(2 357)	2 831	(1 301)	781	(849)	-	-	-	-	-	-	5 812	(2 425)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 320	(1 964)	40	(35)	56	(192)	-	-	-	-	-	-	2 320	(2 101)
	За 2024 г.	2 267	(1 903)	53	-	126	(188)	-	-	-	-	-	-	2 320	(1 964)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(76)	-	-	76	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	19 232	(18 879)	-	-	3	(27)	-	-	-	-	-	-	19 232	(18 903)
	За 2024 г.	19 843	(22 565)	-	(611)	3 930	(244)	-	-	-	-	-	-	19 232	(18 879)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 102	(490)	3 115	(313)	298	(98)	-	-	-	-	-	-	3 903	(290)
	За 2024 г.	574	(464)	528	-	49	(76)	-	-	-	-	-	-	1 102	(490)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	85 628	88 018	81 742
в том числе:			
Сооружения	77 265	83 311	82 017
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 198	3 387	1 931
Офисное оборудование	224	356	364
Производственный и хозяйственный инвентарь	328	352	(2 707)
Другие виды основных средств	3 613	611	136
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	(124)
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	(5)

Транспортные средства	-	-	(76)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	(16)
Другие виды основных средств	-	-	(27)
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	За 2025 г.	-	-	2 187	-	(2 147)	(40)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 408	-	(1 836)	(4 572)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	289	-	(249)	(40)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 331	-	(930)	(4 401)	-	-
Электрическая печь KARINA Nova 12E	За 2025 г.	-	-	195	-	(195)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	62	-	(62)	-	-	-
Автоматическая система пожарной сигнализации, системы оповещения людей при пожаре, противопожарной б	За 2025 г.	-	-	798	-	(798)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Узел газового учета	За 2025 г.	-	-	847	-	(847)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Узел учета расхода воды	За 2025 г.	-	-	58	-	(58)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	591	-	(591)	-	-	-
Дверь для хамам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51	-	(51)	-	-	-
Снегоуборщик гусеничныйСибирь 130 ET 426108130 Patriot	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	202	-	(202)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	171	-	-	(171)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 965	-	-	(4 965)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 790	-	-	(2 790)	-	-
в том числе: Автоматическая система пожарной сигнализации, системы оповещения людей	За 2025 г.	-	-	3 115	-	-	(3 115)	-	-

при пожаре, противопожарной б	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Электрическая печь KARINA Nova 12E с пультом управления (мужская сауна)	3а 2025 г.	-	-	-	66	-	-	-	(66)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Электрическая печь KARINA Nova 12E с пультом управления (запас1)	3а 2025 г.	-	-	-	195	-	-	-	(195)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Электрическая печь KARINA Nova 12E с пультом управления (запас2)	3а 2025 г.	-	-	-	66	-	-	-	(66)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
СМТ-КОМПЛЕКС G100 (фл. Ду80 мм) с оборудованием и подключением в систему АСУПГ	3а 2025 г.	-	-	-	1 301	-	-	-	(1 301)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Электрическая печь для сауны Паромакс OCSX 150 B (нерж.) с панелью и блоком управления (мужская саун)	3а 2025 г.	-	-	-	138	-	-	-	(138)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Узел учета расхода воды WTC(i) Ду-65	3а 2025 г.	-	-	-	84	-	-	-	(84)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аппарат пластинчатый разборный E8-K50-16-40-F- 19/325127642-ST Теплообменник 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	113	-	-	-	(113)	-	-
Сплит система TORUS TVK- 12H	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	67	-	-	-	(67)	-	-
Откатные (стальные) ворота 6000x2550	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	256	-	-	-	(256)	-	-
Система видеонаблюдения здание (наружный периметр)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	610	-	-	-	(610)	-	-
Сплит система ROYAL Clima CO-4C 24HNXA/CO-E24HNXA	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	159	-	-	-	(159)	-	-
Сплит система TORUS TVK- 12H бух	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	67	-	-	-	(67)	-	-
Насос гидромассажа- 1"Aquaviva LX LP 250M" производ 27 м.куб/ч, 1,8 квт/220в (КНР) Системы водоподго	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	58	-	-	-	(58)	-	-
Насос противотока-2 "Aquaviva LX LP 250M" производ 27 м.куб/ч, 1,8 квт/220в (КНР)Системы водоподго	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	75	-	-	-	(75)	-	-
Насос противотока-3 "Aquaviva LX LP 250M" производ 27 м.куб/ч, 1,8 квт/220в (КНР)Системы водоподго	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	74	-	-	-	(74)	-	-
Кассетный кондиционер RoyalClima CO-4C 36HNXA/ CO-E 36HNX Рецепция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	303	-	-	-	(303)	-	-
Аппарат пластинчатый разборный E8-K50-16-40-F- 19/325127642-ST Теплообменник 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	113	-	-	-	(113)	-	-
Дверь для хамама DoorWood Сатин 2000x800 мм (Левая)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	87	-	-	-	(87)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	89	-	117 293	(117 302)	-	-	X	X	81	-
	За 2024 г.	76	-	106 688	(106 676)	-	-	X	X	89	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6 474	(272)	-	-	(6 194)	-	8	-
	За 2024 г.	1	-	7 223	(229)	-	-	(6 995)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	89	-	1	(37)	-	-	19	-	72	-
	За 2024 г.	74	-	47	(35)	-	-	2	-	89	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	110 818	(116 993)	-	-	6 174	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99 419	(106 412)	-	-	6 993	-	-	-

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	-	1	1
в том числе:			
Товары	-	1	1
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	726	-	978	-	(709)	-	-	X	-	995	-
	За 2024 г.	817	-	506	-	(598)	-	-	X	-	726	-

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	973	973	724	724	807	807
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	973	973	483	483	582	582
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	241	241	225	225

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	3а 2025 г.	4 674	-	-	(3 980)	-	-	694
	3а 2024 г.	11 684	-	-	(7 010)	-	-	4 674
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	4 674	-	-	(3 980)	-	-	694
	3а 2024 г.	11 684	-	-	(7 010)	-	-	4 674
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	63 863	4 503	2	(6 803)	-	-	61 565
	3а 2024 г.	70 084	3 710	-	(9 931)	-	-	63 863
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 217	1 816	2	(1 175)	-	-	1 860
	3а 2024 г.	1 717	1 217	-	(1 717)	-	-	1 217
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	266	1 483	-	(266)	-	-	1 483
	3а 2024 г.	448	266	-	(448)	-	-	266
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	47	31	-	(16)	-	-	62
	3а 2024 г.	59	16	-	(28)	-	-	47
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	275	-	-	(275)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	56 428	-	-	(3 711)	-	-	52 717
	3а 2024 г.	62 853	-	-	(6 425)	-	-	56 428
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 531	139	-	(107)	-	-	1 562
	3а 2024 г.	1 225	306	-	-	-	-	1 531
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	84	-	-	-	-	84
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	151	513	-	-	-	-	664
	3а 2024 г.	685	-	-	(534)	-	-	151
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	877	113	-	-	-	-	990
	3а 2024 г.	668	211	-	(2)	-	-	877
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 347	325	-	(1 529)	-	-	2 144
	3а 2024 г.	2 154	1 695	-	(502)	-	-	3 347
Итого	3а 2025 г.	68 537	4 503	2	(10 783)	-	X	62 259
	3а 2024 г.	81 768	3 710	-	(16 941)	-	X	68 537

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

Всего	-	-	-
-------	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	2 246	5 265	4 821	268	2 422
всего	За 2024 г.	2 392	4 745	3 263	1 628	2 246
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 246	5 265	4 821	268	2 422
	За 2024 г.	2 392	4 745	3 263	1 628	2 246

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 209	7 026
Затраты на оплату труда	52 713	46 908
Отчисления на социальные нужды	11 149	9 151
Амортизация	7 137	7 342
Прочие затраты	39 819	36 019
Итого по элементам	117 027	106 446
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	117 027	106 446

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 отчету о финансовых результатах
АО «СПОРТИНВЕСТ» за 2025 год.**

РАЗДЕЛ 1. Информация об Обществе

Акционерное общество «СПОРТИНВЕСТ» (далее – Общество) было основано в 2002 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 29 августа 2002 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 5401 по Московской области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1025001625439 , свидетельство серии серия 50 № 000714800 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции МНС России по г. Жуковскому Московской области.

Юридический адрес: 140180, Московская область, г. Жуковский, ул. Туполевское шоссе, д.5

Почтовый адрес: 140185, г. Жуковский-5, а/я 2533

Основными видами деятельности Общества являются:

-ОКВЭД 93.13 «Деятельность фитнес-центров»;

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2025г.:

Васильева Екатерина Сергеевна

Пуштов Андрей Викторович

Желонкина Марина Евгеньевна

Клишин Александр Валерьевич

Князева Светлана Владимировна

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генеральный директора Желонкиной Марины Евгеньевны (Протокол СД № 1 от 16. 09.2011г.). Полномочия продлены Протоколом СД № 2 от 28.03.2016 г. и Протоколом СД № 3 от 30.09.2021 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – генеральный директор Желонкина Марина Евгеньевна.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025:

Князева Светлана Владимировна, голосующих акций 43 штуки

Васильева Екатерина Сергеевна, голосующих акций 42 штуки

Ахрамеев Василий Иванович, голосующих акций 3 штуки

Ахрамеев Владимир Иванович, голосующих акций 2 штуки

Новгородский Олег Олегович, голосующих акций 5 штук

Пуштов Андрей Викторович, голосующих акций 5 штук

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 47 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 47 чел.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность на финансовых рынках, особенно в Европе, специальная военная операция на Украине, санкции, введенные против РФ и отдельных физических лиц, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

РАЗДЕЛ 2. Раскрытие основных положений Учетной политики

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. **ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХУЧЕТА СЛЕДУЮЩИЕ:**

Основными видами деятельности общества являются:

- Деятельность фитнес-центров;
- Деятельность спортивных объектов;
- Деятельность спортивных клубов;
- Деятельность в области спорта прочая.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в банках.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации.

Общество не занимается публичным размещением ценных бумаг.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется аудитором, утвержденным Протоколом годового собрания акционеров и привлекаемым по договору оказания услуг.
(Основание: ч. 2 ст. 19 Закона N 402-ФЗ)

1. Учет основных средств и капитальных вложений.

1.1 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 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 40 тыс. руб.

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

(Основание: 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.

(Основание: 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% от стоимости основных средств.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

1.2 Срок полезного использования ОС.

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 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 сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

1.3 Переоценка ОС

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

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

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

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

1.4 Амортизация ОС

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

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

1.5 Списание ОС с учета

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

(Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

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.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

2. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

3. Краткосрочными и долгосрочными активами и обязательствами Общества являются в отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам. Краткосрочными вложениями являются обязательства срок погашения, которых не более 12 месяцев. Долгосрочными являются обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

6. Признание доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется по мере их оплаты методом начисления.

7. Доля расходов, связанных с оказанием услуг определяется их существенностью по критерию распределения выручки от услуг и учитывается на распределительном счете 25, исходя из того, что все услуги, к которым относятся общехозяйственные расходы, реализованы или удельный вес этих расходов в себестоимости услуг незначителен.

Критерием распределения производственных расходов, учитываемых на счете 25 "Общепроизводственные расходы", является выручка от услуг. (Основание: п. 25 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25)).

На 26 счете учитываются управленческие расходы.

8. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется при наличии операций.

9.ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется при наличии операций.

10.ФСБУ 06/2020 применяется при наличии операций.

11.ФСБУ 14/2022 применяется при наличии операций.

12. Единица измерения годовой бухгалтерской отчетности и показателей в данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах. (тыс. рублей).

РАЗДЕЛ 3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ АКТИВА БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Приложения:

Пояснения 3. Нематериальные активы

Пояснения 4. Основные средства

Пояснения 5. Финансовые вложения

Пояснения 6. Запасы

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

Пояснения 9. Обеспечение обязательств

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения 11. Государственная помощь

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые бы имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

