Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "НАСА"	по ОКПО	95962581	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7714650783	
Вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2	
Организационно-правовая форма				
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Местонахождение (адрес)	123103, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, ул Таманская, двлд. 41, ком. 10			

1. Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "НАСА" (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС № 34 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации от 20 июля 2022 года за ОГРН 2227706783555

Юридический адрес: 123103, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, ул Таманская, двлд. 41, ком. 10

Численность работающих на отчетную дату 13 человек.

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 40 тыс. руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составляет 3 933 тыс. руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Учредителем ООО "НАСА" является Акционерное общество "Эколайн".

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Генеральным директором ООО "НАСА" является Лобзов Денис Сергеевич.

Бухгалтерское сопровождение осуществляет ООО «Консалтинг Петролеум Сервис» на основании Договора № 0812/А/2025 от 08.12.25г.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными

стандартами бухгалтерского учета, утвержденными в Российской Федерации.

Утвержденным по формам бухгалтерской отчетности, разработанными в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, на основании Учетной политики Общества, утвержденной Приказом №1-УП от 13.11.2024г.

Под учетной политикой организации понимается принятая ею совокупность способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Общество работает и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности общества,

утвержденном Приказом Мф РФ от 31 октября 2000 года № 94, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.1. Основные элементы учетной политики

Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

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

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, не учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация проверяет на обесценение ОС на отчетную дату, если стоимость ОС существенна. Уровень существенности равен 10 процентам от величины показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса на отчетную дату. По ОС стоимостью менее уровня существенности проверка на обесценение не проводится.
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. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
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.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
Организация 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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
− рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
− договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой

стоимости на дату выкупа);
− не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как:
- оргтехника, расходные материалы к ней (при соблюдении стоимостного лимита имущества);
- офисную мебель (при соблюдении стоимостного лимита имущества);
- канцелярские товары и принадлежности.
Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов.
Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности). Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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 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. При этом в случае наличия встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Расчеты 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 № 114н.
Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):
- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрытие информации о выручке и доходах осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Учет расходов ведется раздельно в разрезе служб и статей затрат. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в период, к которому они относятся.

Порядок учета расходов обеспечивает соответствие принципу начисления и требованиям ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» для раскрытия информации о затратах и их распределении по периодам.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет финансовых вложений

Отражение в учете финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.
Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается финансовое вложение одной категории, вида, наименования, срока и эмитента.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировка последующей оценки на предыдущую отчетную дату производится ежеквартально.
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждого из приведенных объектов бухгалтерского учета финансовых вложений.
Порядок учета финансовых вложений обеспечивает соответствие принципу начисления и требованиям ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» для раскрытия информации о составе, оценке и движении финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.
Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов обеспечивает соответствие принципу начисления и требованиям ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» для раскрытия информации о денежных потоках и составе денежных средств.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Оценка активов и обязательств при совершении операций в иностранной валюте производится по следующим правилам:

-оценка основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, акций, материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету. Активы, которые оплачены в предварительном порядке, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса. Пересчет стоимости указанных активов после принятия их к бухгалтерскому учету не производится;
-полученные и выданные авансы принимаются к учету в рублях по курсу, действовавшему на дату получения или оплаты, и в последующем не переоцениваются;
-пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, долговых ценных бумаг (векселя), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

3. Основные средства (строка 1150-1160)

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства не более 100 000 рублей учитываются в составе товарно-материальных ценностей.

Оценка объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценку основных средств Общество не производит.

На балансе организации по состоянию на 31.12.2025 г. числится основных средств на сумму 2 950 750 тыс. руб.

Расшифровка строки «Основные средства в организации» на 31.12.2025 г. (тыс. руб.):

Основные средства	Балансовая стоимость
Здания	708 000
Сооружения	62 710
Земельный участок	2 180 040
Итого	**2 950 750**

Также на балансе организации учтены прочие основные средства:

- Право пользования активами - арендованный земельный участок по договору аренды № 30-МДТ/2/202 от 30.11.2021г, в размере 27 500 тыс. руб.;

- Инвестиционная недвижимость – сданное в аренду собственное недвижимое имущество по договору аренды № СБ-4-153-1/2 от 11.04.2025, в размере 1 917 715 тыс. руб.

Расшифровка строки «Основные средства в организации» на 31.12.2024 г. (тыс. руб.):

Основные средства	Балансовая стоимость
Здания	0
Сооружения	0
Земельный участок	0
Итого	**0**

Расшифровка строки «Основные средства в организации» на 31.12.2023 г. (тыс. руб.):

Основные средства	Балансовая стоимость
Здания	0
Сооружения	0
Земельный участок	0
Итого	**0**

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: п. 3 «Основные средства».

В Бухгалтерском балансе основные средств отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за период эксплуатации.

Обесценение основных средств не установлено.

Аренда

Исходя из договора аренды земельного участка № 30-МДТ/2/202 от 30.11.2021г Общество признает право пользования активом по фактической стоимости, право включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные с 01.01.2025 г и до окончания договора в 2031 году (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018) и составляет 27 500 тыс. руб.

4. Финансовые вложения (строка 1170)

На основании Решения о ликвидации № 1 от 29.04.2025 г Корпорации "DEXBERT ENTERPRISES LIMITED", взамен выбывших у Общества акций Корпорации, балансовая стоимость которых составляет 11 196 609 тыс. руб., передало по Акту приема-передачи недвижимого имущества и имущественных прав от 29.04.2025 Обществу Основные средства (здания, сооружения,

земельные участки) и их стоимость равна на 31.12.2025 г 6 496 755 тыс. руб. (отраженный убыток 4 699 854 тыс. руб.)

Из принятых основных средств, ¼ часть была сдана в аренду и учтена как Инвестиционная недвижимость, в размере балансовой стоимости 1 917 715 тыс. руб.

¼ часть основных средств, балансовой стоимостью на декабрь 2025 г 1 602 533 тыс. руб., была продана за 1 020 877 тыс. руб. физическому лицу и отражено, как реализация основных средств».

Информация о наличие и движении финансовых вложений представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: п. 4 «Финансовые вложения».

5. Запасы (строка 1210)

Учет Запасов производится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180Н «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом затрат по заготовке и доставке запасов до места их использования, включая расходы по страхованию.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Запасы, переданные покупателю под залог, учитываются в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

В составе Запасов суммы материалов, находящихся в собственности организации. На 31.12.2025 балансовая стоимость материалов составляет 368 562 тыс. руб.

Расшифровка строки «Материалы», «Товары» на 31.12.25 г. (тыс. руб.)

Счет	Балансовая стоимость
10. Материалы"	368 530
41. Товары	32
Итого	**368 562**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы	368 562	330 100	164 940
в том числе: Сырье и материалы	368 530	330 100	164 940
Готовая продукция	-	-	-
Товары	32	-	-

Расшифровка строки «Материалы», на 31.12.24 г. (тыс. руб.)

Счет	Балансовая стоимость
10.08 "Строительные материалы"	330 100
Итого	**330 100**

Расшифровка строки «Материалы», на 31.12.23 г. (тыс. руб.)

Счет	Балансовая стоимость

10.08 "Строительные материалы"	164 940
Итого	**164 940**

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: п. 5 «Запасы».

Обесценение запасов не установлено.

6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Данные о движении раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Задолженность контрагента, если такая задолженность контролируется организацией и не погашается либо в результате намерения сторон совершить сделку, которая приведет к возникновению встречных обязательств, либо по иным аналогичным зависящим от организации причинам.

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено			
Краткосрочная дебиторская задолженность, Авансы выданные:							
Блохин Олег Максимович ИП	Услуги			47500	47500,00		Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок отгрузки после отчетной даты
Бучнев Александр Николаевич ИП	Поставка товара			23725,80	23725,80		Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок отгрузки после отчетной даты
Газпром межрегионгаз Москва ООО	Услуги		1356330,35	1109673,65	69793,66		Цена договорная, условие расчетов– аванс 30% и 40%, срок 15 числа следующего месяца после передачи показаний приборов учета
ООО "ГК "СОПБ"	услуги			65000	65000,00		Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок отгрузки после отчетной даты
Консалтинг Петролеум Сервис ООО	Услуги			60000,00	60000,00		Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок 30 дней с момента оплаты, после отчетной даты
Огнетушитель. РУ ООО	Поставка товара			41042	41042,00		Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок отгрузки после отчетной даты
Политова Екатерина Михайловна ИП	Услуги			111150	111150,00		Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок оказания услуг после отчетной даты

СЕК Групп ООО	Поставка товара			74700,00	74700,00		Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок отгрузки после отчетной даты
СТРОЙСИТИ ООО	Услуги			39000	39000,00		Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок оказания услуг после отчетной даты
ЧДК ООО	Услуги		118690	122074,5	22038,00		Цена договорная, условие расчетов– предоплата, срок 10 дней с момента оказания услуги
ЧУ ДПО ВКС-Интернейшинел хаус	Услуги	84200,00	69066,66		15133,34		Цена договорная, условие расчетов– предоплата, срок 10 дней с момента оказания услуги
ЭКОЛЮКС	Услуги			21500,00	21500,00		Цена договорная, условие расчетов– часть аванса 30%, срок 30 дней с момента оказания услуги
ИТОГО					590582,8		
Долгосрочная дебиторская задолженность, Авансы выданные:							
Волгаресурс ООО	Поставка товара		7912,80	7913,36	0,56		Цена договорная, условие расчетов– предоплата, срок 10 дней с момента оплаты (переплата)
ВИЛЕНА ООО	Поставка товара	540			540		Цена договорная, условие расчетов– Переплата, срок – запрошен возврат денежных средств
ЛОБАХИН ВИТАЛИЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ	Услуги	5000		5000	5 000		Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок 30 дней с момента оплаты
СВАРОГ ООО	услуги	16075079,29	3913019,54		12 162 059,75		Цена договорная, условие расчетов– аванс, срок 30 дней с момента оплаты
Итого					12 167 600,31		

Информация о наличие и движении долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: п. 6 «Дебиторская задолженность».

7. Обязательства

Заемные средства (строки 1410, 1510)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

По строке **1410** отражены долгосрочные заемные средства со сроком возврата более 12 месяцев.

Расшифровка строки **1410 «Долгосрочные заемные средства»** на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)

Контрагент/Договор займа/Кредитный договор	Срок возврата	Балансовая стоимость	Начисленные проценты
Долгосрочные займы, кредиты, в т.ч.			
БИЗНЕС-НЕДВИЖИМОСТЬ ООО:			
N БН/НАСА/08 от 10.08.2023	до востребования	144 699	31 027
АО "МОСДАЧТРЕСТ":			
№ МДТ/НАСА/01 от 15.05.2024	31.12.2026	15 000	2 073
№ МДТ/НАСА/02 от 02.07.2024	31.12.2026	49 500	5 436
№ МДТ/НАСА/06 от 17.06.2025	31.12.2026	16 100	667
МДТ-СЕРВИС ООО:			
№ МДТС/НАСА/01 от 05.04.2024	31.12.2026	850	126
№ МДТС/НАСА/02 от 23.04.2024	31.12.2026	49 500	7 104
№ МДТС/НАСА/03 от 28.05.2024	31.12.2026	49 500	6 481
№ МДТС/НАСА/04 от 04.07.2024	31.12.2026	49 500	5 152
№МДТС/НАСА/05 от 21.01.2025	31.12.2026	40 830	3 758
АФК Система ПАО:			
№ DOG2023-398 от 11.09.2023	11.09.2026	11 196 609	3 278 668
№ DOG2025-137 от 30.04.2025	31.12.2026	65 176	6 730
Итого		**11 677 264**	3 347 222

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

По строке 1510 отражены краткосрочные заемные средства со сроком возврата менее 12 месяцев.

Расшифровка строки **1510 «**Проценты по займам и кредитам» на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)

Краткосрочные обязательства	
Проценты по займам и кредитам	3 347 222

Информация о наличие и движении долгосрочных и краткосрочных заемных средствах представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: п. 7 «Обязательства».

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Суммы кредиторской задолженности по полученным авансам при формировании строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса указаны с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики:						
ООО "АБ-САФЕТИ"	Услуги	466043,89	10671304,12	5548178,51	5589169,50	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг
АО "ЭКОТЕХПРОМ" (в лице ООО "СПЕЦТРАНС")	Услуги		32716,31	28436,43	4279,88	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг (после отчетной даты)
ООО "БИЗНЕС-НЕДВИЖИМОСТЬ"	Услуги	4500000	6000000		10 500 000	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг
Вареник Андрей Валентинович ИП	Услуги	700000			700000	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг
ООО ВИЛЛА-СК	Услуги	1175020,70	16096370,50	14240 708,69	3030682,51	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг
ИП Иванов Алексей Игоревич	Услуги		2600		2600	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг (после отчетной даты)
АО Мосводоканал	Услуги	3109,60	145438,48	142826,09	5721,99	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг (после отчетной даты)
АО Мосгаз	Услуги	26435,95	381890,99	386478,88	21848,06	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг (после отчетной даты)
АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	Услуги	365037,35	4028861,04	4358498,70	35399,69	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг (после отчетной даты)

ПАО МТС	Услуги	15600,00	531120,20	531628,20	15092,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг (после отчетной даты)
ООО "РУБАС"	Услуги	21863817,16	1428046,39	18619823,52	4672040,03	Цена договорная, условие расчетов – авансовая, срок 30 дней с момента оказания услуг
ООО СТОЛЕТ ЭКСПО	Услуги	375385,94	14062035,21	14165091,89	272329,26	Цена договорная, условие расчетов – авансовая, срок 30 дней с момента оказания услуг
ООО ТЕХНОСПАС ГРУППА КОМПАНИЙ	Услуги	6200,00	75640,00	75020,00	6820,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг (после отчетной даты)
ООО "ЦЕНТР ОЦЕНКИ И КОНСАЛТИНГА"	Услуги		750000	350000	400000	Цена договорная, условие расчетов – авансовая, срок 30 дней с момента оказания услуг (после отчетной даты)
ООО "ЭНЕРГОСТРОЙПРОГРЕСС"	Услуги	481,27	471450,00	376381,27	95550,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 15 дней с момента оказания услуг (после отчетной даты)
ИП Карева (Яковлева) Светлана Александровна	Услуги		4765974,00	3855062,00	910912,00	Цена договорная, условие расчетов – авансовая, срок 30 дней с момента оказания услуг
Итого					36 762 444,92	

Информация о наличие и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: п. 7 «Обязательства».

8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	286	3	36 225
в том числе: Касса	-	-	-

Расчетные счета	286	3	36 225

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2025 год весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков, и представлен в составе потоков от текущих операций свернуто.

9. Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (строка 1180)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 2 199 598 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила -2 156 тыс. руб.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025г. составила -7 174 283 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила -4 974 685 тыс. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-7 174 283 539,88
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	2 206 473 333,44
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	6 875 017,49

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	2 199 598 315,95
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2 199 598 315,95
3А	Эффект изменения временных разниц***	1 791 415 218,37
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	408 183 097,58
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	2 199 598 315,95
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	1 793 570 884,97
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-2 155 666,60
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-4 974 685 223,93

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2410)

Учет доходов осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Учет расходов ведется на основании Положения о бухгалтерском учете "Расходы организации" ПБУ 10/99.

За 2025 год к доходам по обычным видам деятельности ООО «НАСА» доход от сдачи в аренду объекта недвижимости на основании договора № СБ-4-153-1/2 от 11.04.2025 с ООО "ЛегоКар".

Выручка от сдачи нежилого имущества в аренду определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и арендаторами.

Выручка от услуг по СМР нежилого имущества определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» (основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	66 032	89 255
Себестоимость продаж	(127 792)	(98 939)
Валовая прибыль (убыток)	(61 760)	(9 684)
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(45 961)	(45 307)
Прибыль (убыток) от продаж	(107 721)	(54 991)
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	(1 790 445)	(1 248 210)
Прочие доходы	14 827	58 189
Прочие расходы	(5 290 944)	(89 949)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(7 174 283)	(1 334 961)

Расшифровка Управленческих расходов

Наименование статей	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Амортизация		201 914,58

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	75 795,18	86 130,19
Оплата труда	14 452 480,95	15 275 030,15
Прочие затраты	3 983 504,12	2 159 376,92
Прочие расходы на содержание и эксплуатацию недвижимости	23 483 699,04	24 568 568,41
Списание материалов	637 141,56	644 372,42
Страховые взносы	3 328 812,08	4 530 869,12
Итого	**45 961 432,93**	**45 306 884,87**

11. Чистые активы (строка 3600)

По состоянию на 31.12.2025 год ООО «НАСА» имеет отрицательные Чистые активы в размере – 6 669 428 тыс. руб., на 31.12.2025г. чистые активы имеют отрицательную величину -1 694 743 тыс. руб., на 31.12.2024г. Данное обстоятельство связано с проведением Общества капитального ремонта нежилых домов по адресу г. Москва, 4-я линия Хорошёвского Серебряного Бора, вл. 153, планируемый ввод в эксплуатацию – май 2025 года, тем не менее, ООО «НАСА» обращает внимание на то, что в связи с отрицательными чистыми активами имеет место существенная неопределенность, которая может привести к тому, что Общество при определенных обстоятельствах не сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства.

ООО «НАСА» намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем в ближайшие 12 месяцев года, следующим за отчетным 2025 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «НАСА» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководство Общества планирует произвести необходимые действия для погашения убытков Общества в виде внесения дополнительных взносов Участниками в имущество Общества без увеличения его Уставного капитала, а также направлять всю возможную полученную прибыль на уменьшение убытков Общества.

12. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

12.1. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать деятельность в следующем отчётном периоде и далее.

12.2. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

12.3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой

стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Единственным участником Общества является Компания АО "ЭКОЛАЙН".

Бенефициаром Общества является г-н Читаев Ибрагим Вахаевич, владеющий 100% долей Компании АО "ЭКОЛАЙН"., которая в свою очередь владеет 100 % долей Компании с ограниченной ответственностью «НАСА».

Сделки со связанными сторонами не осуществлялись.

ФОТ управленческого персонала за 2025 год составил 14 452 тыс. руб, НДФЛ 1 878 тыс. руб., страховые взносы 3 328 тыс. руб

13. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем в ближайшие 12 месяцев года, следующим за отчетным 2025 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Геополитическая обстановка в мире не оказывает влияние на деятельность Общества.

Компания с ограниченной ответственностью «НАСА» имеет долгосрочные отношения с поставщиками, а также с арендатором.

АБ-САФЕТИ ООО договор № 130 от 01.02.2010;
АО "МОСДАЧТРЕСТ" договоры: № 30-МДТ/2/202 от 30.11.2021; № СБ-Т-41-10/3 от 17.06.2024;
Астафьев Сергей Викторович ИП договор № 21/24 от 13.08.2024;
ВИЛЛА-СК ООО рамочный договор N 1-19/0819 от 19.08.2019;
Газпром межрегионгаз Москва ООО договор 32-8-1472/23 от 19.12.2022
МОСВОДОКАНАЛ АО договор 5000271 от 28.12.2012;
МОСГАЗ АО договор: № 129 от 27.02.2014; 5457/18ТГ от 25.12.2017.
ООО «ЛегоКар» договор аренды № СБ-4-153-1/2 от 11.04.2025

Лицом, ответственным за корпоративное управление в Обществе является генеральный директор.

Генеральный директор

ООО "НАСА" **Д.С. Лобзов**

30.03.2025 г.