

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ЮНИВЕРСАЛ ХОЛЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

1. Основные виды экономической деятельности и другая общая информация об Организации

1.1. Наименование и реквизиты:

Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИВЕРСАЛ ХОЛЛ МЕНЕДЖМЕНТ» (далее -Организация).

ИНН 5032194157, КПП 503201001, ОГРН 1155032000276.

1.2. Дата регистрации Организации – 16.01.2015г.

1.3. Адрес местонахождения: 143082, Московская область, г Одинцово, д Барвиха, д. 114, стр. 1.

1.4. Руководство Организации:

Генеральный директор: Ворошило Александр Степанович

1.5. Уставный капитал:

Уставный капитал составляет 100 000,00 руб.

1.6. Среднесписочная численность Организации:

Среднесписочная численность работающих в 2025 году – 20 человек.

1.7. Вид деятельности, лицензии и прочее:

Основной вид деятельности Организации по ОКВЭД – 90.04 «Деятельность учреждений культуры и искусства».

Организация в 2025 году занималась основным видом деятельности.

1.8. Информация об аудиторах Организации:

Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика Общества (основные её положения)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена Организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации (п. 45 ФСБУ 4/2023).

2.1. Учетная политика Общества на 2025 год, включающая все ранее принятые изменения в действующем бухгалтерском законодательстве РФ, в том числе (указываются те ФСБУ которые применимы для данной организации) ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждена приказом генерального директора.

2.1.1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Организацией применяется для учета рабочий План счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденным Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н с учетом последних изменений и дополнений. В рабочем плане счетов предусмотрены субсчета и аналитика с учетом требований действующего законодательства и специфики основной деятельности Организации.

2.1.2. Форма ведения бухгалтерского учета принята автоматизированная на базе журнально–ордерной, основанная на применении компьютерной техники и использовании бухгалтерского программного продукта «Бухгалтерия 8.3».

2.1.3. Организация готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании данных бухгалтерского учета, который ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного учета всех хозяйственных операций (фактов). Все факты хозяйственной жизни Организации отражаются в бухгалтерском учете в рублевом эквиваленте.

2.1.4. Состав бухгалтерской отчетности Организации для размещения в ГИР БО (ФНС), для предоставления аудиторам для проверки в рамках обязательного аудита включает в себя все формы отчетности в соответствии с п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023 и Приложениями к Стандарту, в том числе пояснения, как единый документ, раскрывающий информацию по показателям в таблично-текстовом виде (п. 62, подп. «г» п. 66 ФСБУ 4/2023) и содержащий все обязательные разделы в строгой последовательности по номерам согласно Приложению № 8 к Стандарту.

2.1.5. Уровень существенности при составлении отчетности Организации признается 5 % от валюты баланса для количественных показателей, для качественной информации – раскрывается существенная информация, без знания которой не смогут внешние пользователи отчетности вынести экономически верное решение.

2.1.6 Основные средства и Инвестиционная недвижимость

Оценка стоимости основных средств после признания - по первоначальной стоимости и в отчетности отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на накопленную амортизацию и обесценение (при наличии).

Стоимостной лимит отнесения активов с признаками, перечисленными в п.4 ФСБУ 6/2020, к основным средствам установлен 100 000 рублей. В отношении активов стоимостью менее стоимостного лимита Организация не применяет указанный стандарт, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Проверка элементов амортизации, в том числе сроков полезного использования основных средств осуществляются ежегодно, в результате которых эти СПИ при необходимости корректируются либо в сторону увеличения, либо в сторону уменьшения. В случае изменения срока полезного использования - амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение;

Начисление амортизации по всем основным средствам (кроме земельных участков) производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по каждой выделенной амортизационной группе в зависимости от срока их полезного использования, установленного Обществом самостоятельно исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения;

Учет ведется на счете 02 рабочего плана счетов.

2.1.7. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения, при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд указанное ФСБУ не применяется, затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

2.1.8. Порядок определения выручки от реализации товаров, услуг осуществляется методом «по отгрузке», то есть по мере отпуска товаров (услуг) покупателям и предъявления расчетных документов. Доходы и расходы, связанные с основным видом деятельности Организации, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности. Расходы по управленческому персоналу отражаются обособленно от себестоимости и коммерческих расходов, учет ведется на счете 26 и отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы». Признание доходов и расходов для целей налогообложения осуществляется по методу «начисления».

Операционный цикл организации для признания доходов, формирования себестоимости – 12 месяцев.

2.1.9. Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом.

2.1.10. Учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018, при расчете ставки дисконтирования Общество исходит из ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, но не ниже ставки рефинансирования ЦБ РФ, действующую на отчетную дату (п. 15. ФСБУ 25/2018).

2.1.11. Создаются следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков, который рассчитывается ежегодно путем умножения среднедневного заработка одного работника Общества (с учетом страховых взносов) на количество дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за весь отработанный период.
- резерв по сомнительным долгам, со следующим критерием формирования - в случае возникновения задолженности более 12 месяцев с даты оплаты, установленной договором, резерв начисляется в размере 50% от такой задолженности, при возникновении долга 24 месяца с даты оплаты, установленной договором, резерв начисляется в размере 100%. Периодичность формирования резерва: определяют величину резервов один раз в конце года. Резерв создается на основании приказа генерального директора с обоснованием причин включения задолженности в резерв.

2.2 Применение новых ФСБУ и изменение учетной политики

В 2025 году Организация применяет новый стандарт по проведению и учету результатов инвентаризации ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Данный стандарт внес ряд изменений в порядок и документальное оформление результатов инвентаризации. В частности, в рамках инвентаризации были включены объекты инвентаризации:

- а) активы;
- б) обязательства;
- в) источники финансирования деятельности экономического субъекта;

г) объекты бухгалтерского учета экономического субъекта (в частности, имущество, имущественные права, в том числе других лиц), которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах, и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

д) имущество, имущественные права, обязательства, не учтенные экономическим субъектом. Инвентаризация в Организации проведена не позднее 31 декабря 2025 года. Результаты инвентаризации признаны в месяце проведения годовой инвентаризации, т. е. в декабре 2025 года. Применение данного стандарта не повлияло на оценку и представление активов и обязательств, а также статей капитала в отчетности Общества.

2.3. Первое применение ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность "

С 1 января 2025 года Организация применяет положения ФСБУ 4/2023.

Первое применение ФСБУ 4/2023 не повлияло на изменение сопоставимых данных в бухгалтерской отчетности за 2025 г.

2.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации и принцип непрерывности ее деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, т. е. допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства Организации будут погашаться в установленном порядке.

Организации неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 г.

Руководство компании считает нашу организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 г.

Кроме того, не известны события или условия за пределами 12 месяцев после 31 декабря 2025 г., которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Получение доходов от основного вида деятельности стабильно в течение двух лет, отсутствуют просроченные обязательства и расчеты с покупателями (заказчиками), сохранения заказчиков (покупателей), сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год и 2024 год сохраняется положительным.

Организация имеет положительные чистые активы в динамике за три года и не планирует прекращение деятельности, реорганизацию в течение 12 месяцев и далее.

Таблица. Чистые активы Организации

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы, тыс. руб.	162 052	150 589	94 953

Несмотря на сложные экономические условия в РФ, сложившейся в результате продолжающегося военно-политического конфликта на Украине и действия международных санкций Запада против России, а также проблемы с международной логистикой и расчетами, ограничение импорта зарубежных и экспорта отечественных товаров, Российская экономика в 2025 году продолжила адаптацию к новым нерыночным условиям работы, перенаправляя экспортные потоки, тем самым ограничивая негативное влияние санкций на финансовый рынок.

Покупатели (заказчики) Организации имеют все условия для развития своего бизнеса, а это, в свою очередь, дает возможность избежать негативных последствий для участия анализируемых активов в финансово-хозяйственной деятельности Организации, как поставщика товаров, услуг, работ.

Основные поставщики Организации - российские контрагенты, валютой основных договоров является рубль, вследствие чего изменения валютного курса не окажет существенного влияния на себестоимость услуг, поставок товара и финансовое состояние Организации. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации. Вероятность рисков, связанных с финансовым положением Организации, оценивается как умеренная.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, влияние этой ситуации на Организацию в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство Организации продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. Руководство Организации считает, что подготовка бухгалтерской отчетности на основании допущения о непрерывности деятельности является правомерной.

2.5. Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и, соответственно, законодательство подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Организации данного законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства (тыс. руб.)

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г	4 652	(4 040)	-	(2 764)	2 764	(253)	-	-	-	-	-	1 888	(1 529)
	3а 2024 г	4 652	(3 115)	-	-	-	(925)	-	-	-	-	-	4 652	(4 040)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г	1 888	(1 342)	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	1 888	(1 529)
	3а 2024 г	1 888	(1 155)	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	1 888	(1 342)
Офисное оборудование	3а 2025 г	2 124	(2 067)	-	(2 124)	2 124	(57)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	2 124	(1 378)	-	-	-	(689)	-	-	-	-	-	2 124	(2 067)
Другие виды основных средств	3а 2025 г	640	(632)	-	(640)	640	(8)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	640	(583)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	640	(632)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Амортизируемые основные средства - всего	359	612	1 537
в том числе:	359	546	733
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	57	746
Офисное оборудование	-	8	57
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

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

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения (тыс. руб.)

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г	80 000	-	-	-	-	-	-	-	80 000	-
	3а 2024 г	80 000	-	-	-	-	-	-	-	80 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г	80 000	-	-	-	-	-	-	-	80 000	-
	3а 2024 г	80 000	-	-	-	-	-	-	-	80 000	-

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 (тыс. руб.)

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	131	-	1	(131)	-	-	X	X	1	-
	За 2024 г	110	-	131	(110)	-	-	X	X	131	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г	131	-	1	(131)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г	110	-	131	(110)	-	-	-	-	131	-

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 (тыс. руб.)

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	16 415	-	21 602	-	(16 415)	-	-	-	21 602	-
	3а 2024 г.	7 249	-	16 415	-	(7 249)	-	-	-	16 415	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 677	-	1 814	-	(11 677)	-	-	-	1 814	-
	3а 2024 г.	3 359	-	11 677	-	(3 359)	-	-	-	11 677	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	500	-	16 642	-	(500)	-	-	-	16 642	-
	3а 2024 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 382	-	2 079	-	(3 382)	-	-	-	2 079	-
	3а 2024 г.	2 754	-	3 382	-	(2 754)	-	-	-	3 382	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	852	-	1 065	-	(852)	-	-	-	1 065	-
	3а 2024 г.	1 131	-	852	-	(1 131)	-	-	-	852	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	4	-	2	-	(4)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	4	-
Итого	3а 2025 г.	16 415	-	21 602	-	(16 415)	-	-	X	21 602	-
	3а 2024 г.	7 249	-	16 415	-	(7 249)	-	-	X	16 415	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства (тыс. руб.)

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	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г	60 495	55 041	-	(60 495)	-	-	55 041
	3а 2024 г	75 220	60 495	-	(75 220)	-	-	60 495
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г	861	16 182	-	(861)	-	-	16 182
	3а 2024 г	3 535	861	-	(3 535)	-	-	861
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г	6 265	7 954	-	(6 265)	-	-	7 954
	3а 2024 г	8 695	6 265	-	(8 695)	-	-	6 265
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г	36 188	17 955	-	(36 188)	-	-	17 955
	3а 2024 г	55 808	36 188	-	(55 808)	-	-	36 188
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г	11 549	4 607	-	(11 549)	-	-	4 607
	3а 2024 г	2 133	11 549	-	(2 133)	-	-	11 549
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г	4 862	6 558	-	(4 862)	-	-	6 558
	3а 2024 г	4 246	4 862	-	(4 246)	-	-	4 862
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г	770	1 784	-	(770)	-	-	1 784
	3а 2024 г	802	770	-	(802)	-	-	770
Итого	3а 2025 г	60 495	55 041	-	(60 495)	-	X	55 041
	3а 2024 г	75 220	60 495	-	(75 220)	-	X	60 495

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 - всего	3а 2025 г	1 858	3 443	(1 858)	-	3 443
	3а 2024 г	1 259	1 858	(1 259)	-	1 858
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г	1 858	3 443	(1 858)	-	3 443
	3а 2024 г	1 259	1 858	(1 259)	-	1 858

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	1 898	3 714
Затраты на оплату труда	34 987	21 516
Отчисления на социальные нужды	11 144	6 596
Амортизация	253	925
Прочие затраты	125 151	72 470
Итого по элементам	173 432	105 221
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	173 432	105 221

11. Государственная помощь.

Государственная помощь, Бюджетные кредиты – отсутствуют.

12. Иная информация

12.1. События после отчетной даты:

События после отчетной даты отсутствуют.

12.2. Контролируемые сделки

Контролируемы сделки в 2025 г. отсутствуют.

12.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Исправление существенных ошибок за прошлый год (ПБУ 22/2010) ретроспективно, Организацией в 2025 году не проводилось. Исправление ошибок за текущий 2025 год в отчетности за 2025 год не было.

12.4. Налог на прибыль:

В 2025 году Налог на прибыль составил 5 035 тыс. руб.

В 2024 году Налог на прибыль составил 14 139 тыс. руб.

12.5 Дополнительная информация по составлению бухгалтерской отчетности:

За 2025 год по строке 2110 «Выручка» отражена выручка Общества от основного вида деятельности по ОКВЭД 90.04 «Деятельность учреждений культуры и искусства», составившая за 2025 год – 182 061 тыс. руб., за 2024 год – 168 218 тыс. руб. соответственно.

Генеральный директор _____ /Ворошило А.С./

31 марта 2026г.