

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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			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		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.	286 861	(141 040)	-	-	-	(11 618)	-	-	-	-	-	286 861	(152 658)
	3а 2024 г.	306 394	(139 276)	-	(19 532)	15 261	(17 025)	-	-	-	-	-	286 861	(141 040)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	244 815	(119 485)	-	-	-	(10 030)	-	-	-	-	-	244 815	(129 515)
	3а 2024 г.	244 815	(109 455)	-	-	-	(10 030)	-	-	-	-	-	244 815	(119 485)
Сооружения	3а 2025 г.	4 564	(2 840)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 564	(2 840)
	3а 2024 г.	4 564	(2 601)	-	-	-	(239)	-	-	-	-	-	4 564	(2 840)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	35 520	(18 716)	-	-	-	(1 587)	-	-	-	-	-	35 520	(20 303)
	3а 2024 г.	35 520	(14 850)	-	-	-	(3 865)	-	-	-	-	-	35 520	(18 716)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	19 532	(12 371)	-	(19 532)	15 261	(2 890)	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	1 963	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 963	-
	3а 2024 г.	1 963	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 963	-
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	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	16 338	-	-	(227)	-	-	16 338	(227)
	3а 2024 г.	19 532	(12 371)	-	-	-	(2 109)	-	-	-	-
в том числе:											
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	16 338	-	-	(227)	-	-	16 338	(227)
	3а 2024 г.	19 533	(12 371)	-	-	-	(7 162)	-	-	-	-

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	148 352	143 858	165 155
в том числе:			
Здания	115 300	125 330	135 360
Сооружения	1 724	1 724	1 963
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 217	16 804	20 670
Транспортные средства	16 111	-	7 162
Неамортизируемые основные средства - всего	1 963	1 963	1 963
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 963	1 963	1 963

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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 093 226	-	-	(49 346)	-	-	-	-	1 043 880	-
	3а 2024 г.	-	-	1 093 226	-	-	-	-	-	1 093 226	-
в том числе: займы	3а 2025 г.	1 093 226	-	-	(49 346)	-	-	-	-	1 043 880	-
	3а 2024 г.	-	-	1 093 226	-	-	-	-	-	1 093 226	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 159 860	-	-	1 159 860	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 135 860	-	-	1 135 860	-	-	-	-	-	-
депозит	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24 000	-	-	24 000	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 093 226	-	-	(49 346)	-	-	-	-	1 043 880	-
	3а 2024 г.	1 159 860	-	1 093 226	1 159 860	-	-	-	-	1 093 226	-

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.	-	-	105 983	(105 983)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	105 198	(105 198)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 617	(1 593)	-	-	(1 025)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 131	(3 131)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	103 366	(104 390)	-	-	1 025	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	103 970	(103 970)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	91 852	(465)	39 465	-	(36 071)	-	-	-	95 247	(666)
	За 2024 г.	229 032	(491)	32 416	-	(169 595)	-	(288)	-	91 853	(465)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 602	(375)	7 406	-	(10 334)	-	-	-	10 674	(576)
	За 2024 г.	18 396	(491)	9 520	-	(14 315)	-	(288)	-	13 602	(375)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 583	(90)	24 020	-	(25 087)	-	-	-	41 517	(90)
	За 2024 г.	34 911	-	15 977	-	(8 305)	-	-	-	42 583	(90)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32 723	-	7 053	-	(200)	-	-	-	39 576	-
	За 2024 г.	170 115	-	4 301	-	(141 693)	-	-	-	32 723	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	4 769	-	-	-	(4 769)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 494	-	649	-	-	-	-	-	3 144	-
	За 2024 г.	1	-	2 494	-	-	-	-	-	2 494	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	839	-	-	-	(839)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	450	-	14	-	(450)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	450	-	-	-	-	-	450	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	314	-	-	-	-	-	314	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	91 852	(465)	39 465	-	(36 071)	-	-	X	95 247	(666)
	За 2024 г.	229 032	(491)	32 416	-	(169 595)	-	(288)	X	91 853	(465)

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

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 902	768	-	-	4 670
	За 2024 г.	2 999	1 069	166	-	3 902
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 902	768	-	-	4 670
	За 2024 г.	2 999	1 069	166	-	3 902

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 060 873	1 060 873	1 060 873
в том числе: ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	1 060 873	1 060 873	1 060 873

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 617	3 114
Затраты на оплату труда	20 196	20 577
Отчисления на социальные нужды	4 462	3 996
Амортизация	11 844	17 025
Прочие затраты	100 143	98 042
Итого по элементам	139 263	142 754
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	139 263	142 754

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.	-	-	-	-

ООО «ШАТАЛЕТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения составлены на основании Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» (п.1 ст.14) и направлены на обеспечение пользователей дополнительной информацией в целях формирования полного представления о финансово-хозяйственной деятельности ООО «Шаталет» (далее - Общество) и его имущественном положении.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Шаталет» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Шаталет» зарегистрировано Государственным учреждением Московской регистрационной палатой 22.05.2002 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 1027700239082 ИНН 7734217761, КПП 503401001.

Юридический адрес: 142600, Московская обл, Орехово-Зуево г, Ленина ул, дом № 78.

Уставный капитал организации: 188 400 (сто восемьдесят восемь тысяч четыреста) рублей (оплачено 100%).

Учредители организации: ООО «Ромеда Менеджмент» — учредитель 100%-ной доли в уставном капитале.

Основной вид деятельности организации: Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений ОКВЭД 68.10.22

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 — 21 человек, на 31.12.2024 - 18 человек.

Общество не осуществляло в 2025 г. деятельность, подлежащую лицензированию.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется Генеральным директором.

Генеральным директором Общества, действующим от имени Общества без доверенности, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом является:

- с 05.03.2021 года по 08.12.2023 года - Абдурахманов Ватан Сироджиддинович (Решение единственного учредителя (участника) Общества №13-03/21 от 05.03.2021 года)
- с 08.12.2023 по настоящее время - Пчелинцев Максим Николаевич (Решение единственного учредителя (участника) Общества от 08.12.2023 года).

Управленческий персонал

В состав управленческого персонала включается: Генеральный директор Общества, Заместитель генерального директора Общества, а также к управленческому персоналу относятся:

- Главный инженер;
- Главный энергетик;
- Главный бухгалтер;
- Начальник планово-экономического отдела;
- Бухгалтер;
- Менеджер по арендным отношениям;
- Администратор ТЦ;
- Начальник службы безопасности;
- Ассистент генерального директора.

Суммы краткосрочных вознаграждений за отчетный период управленческому персоналу составили 13 590 541 рублей, сумма начисленных страховых взносов составила 2 686 429 рублей.

Суммы краткосрочных вознаграждений за предыдущий период управленческому персоналу составили 12 974 277 рублей, сумма начисленных страховых взносов составила 2 436 728 рублей.

В 2024, 2025 г. выплата дивидендов управленческому персоналу не производилась. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), действующими Положениями по бухгалтерскому учету, а также в соответствии с Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденными не ранее 01.10.1998.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была

подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Учетная политика ООО «Шаталет» утверждена приказом генерального директора Абдурахмановым В.С. №1-УП от 31.12.2023.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». 30.12.2015 г.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Шаталет».

Бухгалтерская отчетность ООО «Шаталет» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в сроки, определенные генеральным директором, не реже одного раза в год.

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «1С 8.3 Предприятие».

Применимость допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенность раскрываемой информации

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Нематериальные активы

В 2025 году нематериальных активов не имелось и операции с ними не проводились.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, п.7.1 ПБУ 1/2008. В 2025 г. Общество не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для ведения текущей деятельности организации и для управленческих нужд ООО «Шаталет» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные Обществом объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере ввода в эксплуатацию.

Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не проводилась.

Информация по движению основных средств раскрыта в табличной части Пояснений, раздел 4.

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены суммы предоставленных займов.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма финансовых вложений составляет 1 043 880 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2024 года сумма финансовых вложений составляет 1 093 226 тысяч рублей.

В связи с отсутствием признаков обесценения резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

Информация по движению финансовых вложений раскрыта в табличной части Пояснений, раздел 5.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы в соответствии с учетной политикой Общества принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года запасы у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 года запасы у Общества отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Шаталет» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность равна 94 581 тысяча рублей.

На 31.12.2024 года дебиторская задолженность равна 91 388 тысяч рублей.

Существует сомнительная дебиторская задолженность в размере 666 тысяч рублей, на которую создан резерв по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства.
- невозможность удержания из имущества должника.
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными их СМИ или других источников информации.
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Информация по движению дебиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений, раздел 7.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах на расчетном счете, валютном счете и в кассе Общества отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

- денежные средства в кассе – на 01.01.2025 – 0 тысяч рублей, на 31.12.2024 - 0 тысяч рублей.

- денежные средства на расчетных счетах – на 01.01.2026 – 25 250 тысяч руб., на 01.01.2025 – 37 763 тысячи рублей, в т.ч. денежные средства на

расчетных счетах 5 013 тыс.рублей и депозиты в ПАО Филиал "Центральный" Банка ВТБ в сумме 32 750 тысяч рублей, дата возврата 09.01.2025г.

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в составе прочих оборотных активов отражаются проценты по кредитному соглашению №06108/МР от 24 октября 2024 года с ПАО «ВТБ» в сумме 91 368 тыс.рублей, которые по распоряжению генерального директора будут признаны в составе прочих расходов в будущих периодах, с целью равномерного распределения влияния на финансовый результат деятельности в связи с ростом процентной ставки по кредиту, прочие расходы в сумме 248 036 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2024 года в составе прочих оборотных активов отражаются суммы по соглашениям о сделках на финансовых рынках с ПАО СБЕРБАНК (дата окончания 28.09.2025г.) и ПАО СОВКОМБАНК (дата окончания 16.10.2025г) в сумме 38 301 тыс.рублей, проценты по кредитному соглашению №06108/МР от 24 октября 2024 года с ПАО «ВТБ» в сумме 43 283 тыс.рублей, которые по распоряжению генерального директора будут признаны в составе прочих расходов в будущих периодах, с целью равномерного распределения влияния на финансовый результат деятельности в связи с ростом процентной ставки по кредиту. Прочие расходы в сумме 247 961 тыс.рублей.

Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеется задолженность перед банком ПАО «ВТБ» по кредитному соглашению №06108/МР от 24 октября 2024 года на сумму 1 150 693 783 (один миллиард сто пятьдесят миллионов шестьсот девяносто три тысячи семьсот восемьдесят три) рубля, процентная ставка на 31.12.2025 года равна 23.4%, срок погашения 01 сентября 2030 года.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества имеется задолженность перед банком ПАО «ВТБ» по кредитному соглашению №06108/МР от 24 октября 2024 года на сумму 1 197 142 616 (один миллиард сто девяносто семь миллионов сто сорок две тысячи шестьсот шестнадцать) рублей, процентная ставка на 31.12.2024 года равна 23.4%, срок погашения 01 сентября 2030 года.

Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеется задолженность по процентам по кредитному соглашению №06108/МР от 24 октября 2024 года в размере 13 240 860 (Тринадцать миллионов двести сорок тысяч

восемьсот шестьдесят) рублей. Срок оплаты указанных процентов наступит 12.01.2026г.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества имеется задолженность по процентам по кредитному соглашению №06108/МР от 24 октября 2024 года в размере 22 210 604 (Двадцать два миллиона двести десять тысяч шестьсот четыре) рубля. Срок оплаты указанных процентов наступил 09.01.2025г.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года у Общества задолженность по займам отсутствует.

Прочие обязательства

ФСБУ 25/2018 применяется с 01.01.2023 года.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе прочих обязательств отражена задолженность по договорам лизинга, стоимость договоров лизинга не изменилась, переоценка не производилась.

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность по договорам лизинга составляет 24 314 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 года обязательства по договорам лизинга погашены. Прочие обязательства отсутствуют.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет 66 809 тысяч рублей.

На 31.12.24 кредиторская задолженность –70 665 тысяч рублей.

Информация по движению кредиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений, раздел 8.

Оценочные обязательства

В бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество отразило оценочное обязательство (резерв) по неиспользованным отпускам. Оценочное обязательство по отпускам признается на последний день месяца, за который производится начисление оплаты труда сотрудникам и отражается на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" в последний календарный день месяца. Оценочное обязательство (резерв) по неиспользованным отпускам рассчитано исходя из среднего заработка и среднего процента социальных взносов.

По состоянию на 31.12.2025 года его размер составил 4 670 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2024 года его размер составил 3 902 тысячи рублей.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Шаталет» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Шаталет» использует метод начисления.

ООО «Шаталет» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Сумма отложенного налогового актива отражается по строке 1180 Бухгалтерского баланса и составляет 7 080 тыс руб. на 31.12.2025 года и 1 097 тыс руб. на 31.12.2024.

Сумма отложенных налоговых обязательств отражается по строке 1420 Бухгалтерского баланса и составляет 8 674 тыс руб. на 31.12.2025 года и 3 045 тыс руб. на 31.12.2024 года.

С 2025 года основная ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. Результат от пересчета величины отложенных налоговых активов и

обязательств, в связи с изменением ставки налога на прибыль, отнесен на счета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставок отражен по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" отчета о финансовых результатах в размере - 354 тыс.руб.

Признание доходов

Доходы ООО «Шаталет» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от сдачи в аренду	320 787	321 232
Итого	320 787	321 232

В 2025 году получено 45 тыс. рублей прочих доходов (прочие внереализационные доходы).

В 2024 году получено 119 691 тыс.рублей прочих доходов.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж за 2025 год составила 104 390 тыс. рублей, за 2024 год 103 970 тыс. рублей.

Управленческие расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, в котором возникают исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты. В 2025 году они составили 34 873 тысяч рублей, в 2024 году равны 38 784 тысяч рублей.

Коммерческие расходы в 2025 и 2024 году отсутствуют.

В 2025 году прочие расходы составили 196 096 тыс.рублей:

В 2024 году прочие расходы составили 295 969 тыс.рублей:

Прибыль до налогообложения по итогам 2022 года составила 976 тысяч рублей. Налог на прибыль – 285 тысяч рублей.

Чистая прибыль за 2025 год равна 691 тысяча рублей.

Прибыль до налогообложения по итогам 2024 года составила 2 200 тысяч рублей. Налог на прибыль – 862 тысячи рублей.

Чистая прибыль за 2024 год равна 1 338 тысяч рублей.

Факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Раскрывая показатели отчетности, Компания руководствуется критерием, определенным в Учетной политике:

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

Чрезвычайные расходы отсутствуют.

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010, организация приняла решение об отсутствии необходимости раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

По результатам деятельности Общества за 2025 год дивиденды, промежуточные дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Бухгалтерская отчетность ООО «Шаталет» составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Случаи, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, отсутствуют.

Для эффективной деятельности Общества, а также минимизации риска потери деловой репутации в ООО «Шаталет» проводится планомерная работа по исключению случаев не соблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами,

предотвращение жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов, а также применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025г. данный риск в обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашение существующих обязательств.

Выше перечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на прибыль, затраты, финансовые статьи финансовой отчетности. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Общества незначительна. По оценке Общества, финансовые риски находятся на приемлемом уровне, и не могут в существенной степени отразиться на способности Общества исполнять свои обязательства.

Подтверждаем, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, 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 Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски неплатежей, связанные с изменением курса валют, и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Иные события после отчетной даты, за период после 31.12.2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Шаталет» _____

Пчелинцев М.Н.

31.03.2026