



## Общество с ограниченной ответственностью

### «Гарда»

125362, город Москва, ул. Свободы, д. 35 стр. 13, этаж 1 ком. 26,  
ИНН/КПП 7734451627/773301001; в ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" г. Москва  
БИК 044525555, К/с 3010181040000000555, Р/с 40702810200000276530  
тел. +7(991)-251-19-07 e-mail: hostel-3513@mail.ru

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ГАРДА» (далее – Общество/Организация) сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Все показатели бухгалтерской отчетности дают достоверное представление о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах ее деятельности за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений. Информация надежна, не содержит существенных ошибок, объективно отражает факты хозяйственной деятельности, к которым она фактически относится.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

#### I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ГАРДА».

**Юридический адрес:** 125362, г.Москва, ул. Свободы, д.35, стр.13, этаж 1, ком.26

Фактический адрес: совпадает с юридическим.

Дата государственной регистрации: 24.02.2022 года,

Основной государственный регистрационный номер 1227700096117

Общество относится к Субъектам малого и среднего предпринимательства (МСП) – микро-предприятие.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 3 человека.

Основной вид экономической деятельности - деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД – 55.10). Для этих целей используются арендованные помещения в г. Москве.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## **II. Учетная политика**

### *ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД*

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

1. С отчетности за 2025 год Организация составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода. Утверждены состав и содержание промежуточной отчетности Общества.
2. Утверждены формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
3. В пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы».

*Переходное положение.* При формировании и (или) представлении бухгалтерской отчетности средствами программы 1С.Предприятие документы бухгалтерской отчетности, не имеющие числовых значений показателей и не содержащие пояснения, формируются и отображаются в печатной форме и электронной выгрузке, отсутствующие числовые значения активов, обязательств, доходов, расходов и иных показателей, прочеркиваются. В связи с отсутствием технической возможности доработать программный продукт – не исключать из отчетности показатели, отсутствующие у Общества (строки и графы) до появления технической возможности, т.е. обновления программного продукта.

*(Основание: Рекомендации «НРБУ «БМЦ»Р-168/2025-КнР «Несущественная статья минимального перечня», п. 66 ФСБУ 4/2023)*

4. Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

### **1. Общие положения**

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется генеральным директором, осуществляющим учетно-контрольные и методические функции.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие (Бухгалтерия)».

Ведение операций по банковским счетам осуществляется с использованием системы «Клиент-Банк» («Интернет-Банк»).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **4. Основные средства**

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

К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации в отчетном году не изменялись.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## **5. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Проверка на обесценение не проводится

## **6. Учет объектов аренды**

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) 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;

при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

## **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям), при соблюдении условий признания выручки в соответствии с п. 12 (с учетом положений п.3) ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности), независимо от их принятия для целей налогообложения (п. 19 ПБУ 10/99).

### Учет процентов по займам

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива.

## **10. Исправление ошибок**

Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

## **11. Изменения учетной политики**

Последствия изменений учетной политики, не связанные с изменением законодательства и нормативно-правовых актов, отражаются перспективно - без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет.

## **12. Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Основные средства, отличные от прав пользования активом, переданные в аренду отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 1.1 Приложения 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (далее по тексту – Приложение 1).

##### Основные средства, полученные в аренде

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения, расположенные по адресу:

- г. Москва, ул. Свободы, д. 35 стр. 13, на основании договора аренды с ООО «МЕРИДИАН»:
  - № М-ДА-23/53 от 01.04.2023. по 30.11.2026г. Площадь арендуемых помещений составляет 1 537,9 кв.м.
  - № М-ДА-23/78 от 20.06.2023. по 20.03.2026г. Площадь арендуемых помещений составляет 1 014,8 кв.м
  - № М-ДА-24/24 от 15.02.2024. по 30.11.2026г. Площадь арендуемых помещений составляет 171,4 кв.м.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Все объекты, полученные в аренду, используются для осуществления Обществом основного вида деятельности – услуги по предоставлению мест для временного проживания в гостиницах и иных средствах размещения.

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 1.2. Приложения 1.

#### 2. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 2.1 Приложения 1.

В бухгалтерской (финансовой отчетности) не отражены в связи с отсутствием остатков по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023гг.

#### 3. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

##### 3.1. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1 Приложения 1.

Краткосрочные заемные средства

в разрезе сроков погашения	Процентная ставка	Сумма	Срок погашения
ООО ПАРМА, ИНН 7734452652, Договор №б/н от 04.12.2025	16	3 800	30.06.2026

##### 3.2. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 3.2. Приложения 1.

Дебиторская задолженность Общества является краткосрочной, ожидаемый срок погашения 2-й квартал 2026 года.

В состав дебиторской задолженности входят обеспечительные платежи, выданные поставщику по заключенным договорам аренды:

Контрагент/договор	Ожидаемый срок погашения	Сумма обеспечения
ООО МЕРИДИАН № М-ДА-23/53 от 01.04.2023	31.12.2027	1 600
ООО МЕРИДИАН № М-ДА-23/78 от 20.06.2023	31.12.2027	1 000
ООО МЕРИДИАН № М-ДА-24/24 от 15.02.2024	31.12.2027	156
Итого		<b>2 756</b>
Прочие дебиторы	2-й квартал 2026 года	94
Итого		<b>2 850</b>

По сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025 сформирован резерв в сумме 400 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 97 тыс.руб., 31.12.2023 – 0 тыс.руб.).

*Расчеты по налогам и сборам:*

Дебиторская задолженность	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты на ЕНС	162	1 040	385
НДС по приобретенным услугам (МПЗ)	6		
НДС к возмещению	3 524	--	--
<b>Итого</b>	<b>3 692</b>	<b>1 040</b>	<b>385</b>

Задолженность, по которой не созданы резервы и которая отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности реальной суммой, Общество относит к минимальному уровню кредитного риска.

#### **4. КАПИТАЛ И РАСЧЕТЫ С УЧАСТНИКАМИ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества до 24.11.2025 года был Бабаев Сергей Сергеевич, доля участия - 100 процентов.

с 24.11.2025 Единственным участником Общества является Кантиков Рустам Харисович, ИНН 773439734293, доля участия – 100 процентов.

В течение отчетного года участнику Общества выплачены дивиденды.

Дивиденды	за 2025 год	за 2024 год
<b>Начисленные, в том числе:</b>		
Бабаев Сергей Сергеевич, ИНН 773314392446	<b>5 000</b>	--
<b>Выплаченные, в том числе:</b>		
Бабаев Сергей Сергеевич, ИНН 773314392446	<b>5 000</b>	--

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

#### **5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ (СТР.1410 И СТР.1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных обязательств раскрыта в таблице 4.1 Приложения 1.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками не является просроченной, подлежит погашению в январе 2026 года.

Задолженность перед покупателями и заказчиками не является просроченной, подлежит погашению по сроку 31.01.2026г.

Расчеты по налогам и сборам:

<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>на 31.12.2025</b>	<b>на 31.12.2024</b>	<b>на 31.12.2023</b>
Страховые взносы	29	29	20
Налог УСН	1 383	1 064	745
<b>Итого</b>	<b>1 412</b>	<b>1 093</b>	<b>765</b>

## 6. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

<b>Показатель</b>	<b>на 31.12.2025 г.</b>	<b>на 31.12.2024 г</b>	<b>на 31.12.2023 г</b>
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	76 219	8 181	7 610
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	(28 450)	--	--
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	(37 644)	(5 014)	(4 483)
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	--	--	--
<b>Итого чистые активы</b>	<b>10 125</b>	<b>3 167</b>	<b>3 127</b>

## 7. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности отражена в отчете о финансовых результатах.

## 8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в таблице 5 Приложения 1.

## 9. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ (СТР. 2330, 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

<b>Показатели</b>	<b>за 2025 год</b>	<b>за 2024 год</b>
Проценты по полученным займам	(1)	--
<b>Итого</b>	<b>(1)</b>	<b>--</b>

Расшифровка процентов к получению:

<b>Показатели</b>	<b>за 2025 год</b>	<b>за 2024 год</b>
Проценты по выданным займам	(48)	(7)
<b>Итого</b>	<b>(48)</b>	<b>(7)</b>

## 10. ПРОЧИЕ РАХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка:

<b>Показатели</b>	<b>за 2025 год</b>	<b>за 2024 год</b>
Резервы по сомнительным долгам	(400)	(97)
Услуги банка	(219)	(46)
Прочие	(378)	(430)
<b>Итого</b>	<b>(977)</b>	<b>(573)</b>

## **11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО ГАРДА, отсутствуют.

## **12. ДОПОЛНИТЕЛЬНО**

Продажи товаров с отсрочкой платежа или на условиях товарного кредита не осуществлялись. Продажи товаров, работ (услуг) оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств не денежными средствами не осуществлялись.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не выдавало собственные векселя.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не получало обеспечений в форме поручительств связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Организация самостоятельно выбирает для применения упрощенные способы бухгалтерского учета, учитывая конкретные условия хозяйствования, величину организации и другие факторы, руководствуясь требованием рациональности. Выбранные упрощенные способы организация закреплены в учетной политике.

## **12. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **13. ПРИЛОЖЕНИЯ**

Приложение 1 - Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблицы 1-5).

## **14. ДАТА ПОДПИСАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

С.С. Бабаев

**Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (ПРИЛОЖЕНИЕ 1)**

**1. Основные средства**

**Таблица 1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 850	(740)	1 147	-	-	(377)	-	-	-	-	-	2 997	(1 117)
	За 2024 г.	1 850	(342)	-	-	-	(398)	-	-	-	-	-	1 850	(740)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 850	(740)	612	-	-	(319)	-	-	-	-	-	2 462	(1 059)
	За 2024 г.	1 850	(342)	-	-	-	(398)	-	-	-	-	-	1 850	(740)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	535	-	-	(58)	-	-	-	-	-	535	(58)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Таблица 1.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	63 567	-	-	(6 667)	-	-	-	63 567	(6 667)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания (нежилые помещения)	За 2025 г.	-	-	63 567	-	-	(6 667)	-	-	-	63 567	(6 667)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Таблица 1.3. 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	58 780	1 110	1 508
в том числе: Здания (нежилые помещения)	56 900	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 403	1 110	1 508
Другие виды основных средств	477	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

## 2. Запасы

**Таблица 2.1. 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.	-	-	46 830	(46 830)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	37 669	(37 669)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 667	(169)	-	-	(2 498)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 008	(902)	-	-	(1 106)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	29	(29)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	44 134	(46 632)	-	-	2 498	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 661	(36 767)	-	-	1 106	-	-	-

### 3. Финансовые и другие оборотные активы

#### 3.1. Финансовые вложения

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
<b>Предоставленные займы</b>	За 2025 г.	-	-	5 420	(1 620)	-	-	-	-	3 800	-
	За 2024 г.	-	-	1 276	(1 276)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	<b>5 420</b>	<b>(1 620)</b>	-	-	-	-	<b>3 800</b>	-
	За 2024 г.	-	-	1 276	(1 276)	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Дебиторская задолженность

Таблица 3.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	За 2025 г.	<b>7 036</b>	<b>(97)</b>	<b>6 516</b>	-	<b>(3 723)</b>	-	-	-	<b>9 829</b>	<b>(400)</b>
	За 2024 г.	4 220	-	4 736	-	(1 920)	-	-	-	7 036	(97)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	<b>2 796</b>	-	<b>2 857</b>	-	<b>(2 801)</b>	-	-	-	<b>2 852</b>	-
	За 2024 г.	59	-	2 796	-	(59)	-	-	-	2 796	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	<b>445</b>	<b>(97)</b>	<b>35</b>	-	<b>(45)</b>	-	-	-	<b>435</b>	<b>(400)</b>
	За 2024 г.	1 861	-	445	-	(1 861)	-	-	-	445	(97)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	<b>2 756</b>	-	<b>94</b>	-	-	-	-	-	<b>2 850</b>	-
	За 2024 г.	1 915	-	841	-	-	-	-	-	2 756	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	<b>1 040</b>	-	<b>3 531</b>	-	<b>(877)</b>	-	-	-	<b>3 692</b>	-
	За 2024 г.	385	-	655	-	-	-	-	-	1 040	-
<b>Итого</b>	За 2025 г.	<b>7 036</b>	<b>(97)</b>	<b>6 516</b>	-	<b>(3 723)</b>	-	-	X	<b>9 829</b>	<b>(400)</b>
	За 2024 г.	4 220	-	4 736	-	(1 920)	-	-	X	7 036	(97)

#### 4. Обязательства

Таблица 4.1. Наличие и движение 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		
<b>Долгосрочные обязательства - всего</b>	3а 2025 г.	-	<b>28 450</b>	-	-	-	-	<b>28 450</b>
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Обязательства по аренде	3а 2025 г.	-	<b>28 450</b>	-	-	-	-	<b>28 450</b>
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	3а 2025 г.	<b>5 014</b>	<b>35 941</b>	-	<b>(3 311)</b>	-	-	<b>37 644</b>
	3а 2024 г.	4 483	3 814	-	(3 283)	-	-	5 014
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	<b>48</b>	<b>773</b>	-	<b>(48)</b>	-	-	<b>773</b>
	3а 2024 г.	947	48	-	(947)	-	-	48
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	<b>3 255</b>	<b>6 201</b>	-	<b>(3 248)</b>	-	-	<b>6 208</b>
	3а 2024 г.	2 302	3 255	-	(2 302)	-	-	3 255
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	618	<b>199</b>	-	(15)	-	-	802
	3а 2024 г.	468	183	-	(34)	-	-	618
Обязательства по аренде □	3а 2025 г.	-	<b>28 450</b>	-	-	-	-	<b>28 450</b>
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	<b>1 093</b>	<b>318</b>	-	-	-	-	<b>1 412</b>
	3а 2024 г.	765	328	-	-	-	-	1 093
<b>Итого</b>	3а 2025 г.	<b>5 014</b>	<b>64 391</b>	-	<b>(3 311)</b>	-	X	<b>66 094</b>
	3а 2024 г.	4 483	3 814	-	(3 283)	-	X	5 014

**Таблица 5. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 667	2 008
Затраты на оплату труда	1 390	1 184
Отчисления на социальные нужды	393	282
Амортизация	7 043	398
Прочие затраты	60 966	59 372
Итого по элементам	72 460	63 244
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	<b>72 460</b>	<b>63 244</b>