

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «СТУДИЯ ПОДЪЕМНАЯ»
Идентификационный номер налогоплательщика	7722462462
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

п.46(а)
ФСБУ 4/2023

2. Учетная политика

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами. п. 45
ФСБУ 4/2023

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений: п. 19 ПБУ
1/2008

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части: п. 14, 21, 24
ПБУ 1/2008

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.2 настоящих Пояснений);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности: п. 10 (б), 48
(д) ФСБУ
4/2023

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- десять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и

обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Объекты основных средств делятся на группы со следующим СПИ:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Здания	480 – 571
Сооружения	100 - 181
Машины и оборудование (кроме офисного)	61 - 181
Производственный и хозяйственный инвентарь	25 - 60

ФСБУ 6/2020,
ФСБУ 26/2020

ФСБУ 6 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. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.06 «Прочие материалы»

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.06 Кт 60 - оприходование активов
- Дт счета расходов Кт 10.06 – признание в расходах стоимости активов

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

В момент передачи в эксплуатацию незначительных активов: • Дт МЦ.04 – оприходование за балансом активов

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты: превышающие 20% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100 000 руб.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды.

Транспортные и иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально их стоимости.

Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 10% от первоначальной стоимости соответствующего объекта основных средств, иначе признается равной 0.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в

соответствии с пунктом 31 ФСБУ 6/2020, если:

а) Не ожидается поступления от выбытия объекта в конце срока его использования:

- данное основание применимо в отношении тех объектов, которые планируется использовать до их полного физического или морального износа;

б) Ожидаемая сумма поступлений от выбытия не является существенной:

- уровень существенности, относительно которого ликвидационная стоимость основного средства признается «0», составляет 10% от первоначальной стоимости объекта;

в) Ожидаемая сумма поступлений не может быть определена:

- отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики,

- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (например, в отношении объектов недвижимости).

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией на конец каждого года:

- В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно - со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

- В случае исправления ранее допущенной ошибки, неверного определения СПИ ОС, применяется ретроспективный пересчет.

Ежегодно перед составлением отчетности комиссией осуществляется проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений в них, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»).

2.6.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов организации осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В целях оптимизации учета использовать Рекомендация Фонда "НРБУ "БМЦ" № Р-164/2024-КПР. ФСБУ 14/2022 не применять в отношении активов, отвечающих всем признакам НМА, но имеющих стоимость ниже установленного лимита – 100000 руб., с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание таких «малоценных» объектов НМА (в том числе ПО для ЭВМ) признаются расходами периода, в котором они понесены (п.7 ФСБУ 14/2022). Надлежащий контроль за таким имуществом организуется в том числе с использованием забалансового учета на счете НМЦ.04.

2.7. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н), кроме того, для учета сделок по операционной и финансовой аренде применяется Рекомендации Фонда "НРБУ "БМЦ" Р- 97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25».

Земля и другие произведенные активы, не имеющие срока работоспособности, поэтому аренда такого имущества относится к операционной аренде независимо от срока аренды (на 11 месяцев или на 49 лет). По договорам аренды земельных участков не применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), если выполняются условия: - из условий договоров четко не определяется срок аренды (подп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018), - арендная плата определена, как ставка в процентах от кадастровой стоимости земельных участков. Исходя из определения кадастровой стоимости и на основании вывода, сделанного в письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 N Д23и-3709, рассчитываемые на

ФСБУ 25/2018

основе кадастровой стоимости арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам). В связи с этим по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов. Арендные платежи по договорам аренды земли признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды.

Учет при передаче имущества в аренду:

Объекты учета аренды в Обществе классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды (п.41 ФСБУ 25/2018).

Доходы по операционной аренде в Обществе признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п.42 ФСБУ 25/2018).

Объект аренды остается в составе основных средств на счете 01.

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Для определения ставки дисконтирования Организация использует информацию о средневзвешенных процентных ставках по кредитам и депозитам, размещенную на сайте Банка России <https://www.cbr.ru/>. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ, арендные платежи учитывать в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора. В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды (п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

2.8. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Ежегодно перед составлением отчетности комиссией осуществляется проверка на обесценение нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений в них, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»).

п. 3, 38 ФСБУ
6/2020;

п. 4, 17 ФСБУ
26/2020,

2.9. ЗАПАСЫ

2.9.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

ФСБУ 5/2019

2.9.2. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

ФСБУ 5/2019

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
 - депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее,
 - депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - * денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - * досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций; *
- отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита.

п. 5
ПБУ 23/2011

применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде – в составе денежных потоков от текущих операций.

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

п. 19 ФСБУ
4/2023; п. 8
ПБУ 15/2008

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

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

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

ПБУ 18/02

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.13.1 Признание доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом России от 06.05.1999 №33н.

ПБУ 9/99

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от продажи товаров, работ, услуг);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции, выполнении работ, оказании услуг по видам деятельности Общества, определенным Уставом.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 и с учетом специфики ведения хозяйственной деятельности в организации Аренда нежилого недвижимого имущества определяется, как операционная аренда.

Доходы от операционной аренды недвижимого имущества признаются равномерно, в течение срока, предусмотренного договорами.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ услуг признается по мере реализации товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами признаются:

- реализация основных средств;
- реализация прочего имущества;
- проценты к получению за пользование денежными средствами;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- возмещение причиненного Обществу ущерба;
- прибыль прошлых периодов, выявленная в отчетном периоде;
- суммы задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- запасы и прочее имущество, выявленные в ходе инвентаризации;
- прочие доходы.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

п. 28 ФСБУ
4/2023

2.13.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов.

П. 4, 5 ПБУ
10/99

п.20
ПБУ 10/99

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв по сомнительной задолженности:

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря каждого года.

Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 1 года, при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом, которые, по субъективному

п. 23 ФСБУ
4/2023;
ПБУ 8/2010

мнению, комиссии, назначенной приказом руководителя, могут быть приняты в качестве гарантии оплаты задолженности).

Резерв может создаваться по дебиторской задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, на основе аналитических и финансовых расчетов, которые производятся комиссией, назначенной по приказу руководителя

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Сомнительная дебиторская задолженность включается в резерв по сомнительным долгам в полной сумме.

Общество отражает оценочное обязательство на оплату ежегодных неиспользованных отпусков работников. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена, исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. При признании оценочного обязательства по оплате отпусков в расчет включаются также обязательства организации в размере страховых взносов, начисленных на сумму предполагаемого среднего заработка за период отпуска, которые приведут к уменьшению экономических выгод организации в случае наступления события в виде предоставления отпуска работнику или выплаты компенсации за неиспользованный отпуск.

2.15 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт (*факты*) хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может (*могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

п.6
ПБУ 7/98

3. Нематериальные активы

Операции по приобретению/созданию НМА в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таб. 4.1 Приложения к текстовым пояснениям.

На основании проведенной инвентаризации основных средств на 31 декабря 2025г. комиссией принято решение: «Все основные средства, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 15, комиссией проверены в натуре в нашем присутствии и внесены в опись. Все ОС продолжают работать. Элементы амортизации ОС, кроме Водомерного узла, инв. №00-000004, Вытяжной установки с проветривателями, инв. № 00-000010, соответствуют условиям их использования (п.37 ФСБУ 6): СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации остаются неизменными. Элементы амортизации Водомерного узла, инв. №00-000004, Вытяжной установки с проветривателями, инв. № 00-000010, необходимо пересмотреть». В результате пересмотра элементов амортизации ОС, новый СПИ Водомерного узла, Вытяжной установки с проветривателями изменился с 61 месяца на 100 месяцев.

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведена в таб. 4.3 Приложения к текстовым пояснениям.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Между организацией и банком ВТБ заключен договор об ипотеке на общую сумму 321600 тыс. руб., в соответствии с которым в счет обеспечения обязательств и платежей по кредитным договорам объект основных средств - Нежилое здание (Подъемная, д.14, стр.1; 20481.2 кв.м.) в залоге у банка. Балансовая стоимость заложенного имущества составила:

Объект	На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
Нежилое здание: г. Москва, ул. Подъемная, д.14, стр.1 (77:04:0001014:1141)	397954	388699	379444

Справочно: первоначальная стоимость заложенного объекта имущества 440 294 тыс. руб. Информация об основных средствах приведена в таб. 4.4 Приложения к текстовым пояснениям.

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

Информация приведена в таб. 4.5 Приложения к текстовым пояснениям.

В составе внеоборотных активов, капитальных вложений отражены понесённые в 2024 году затраты на создание объекта ОС «достройки к зданию» в размере 72 тыс. руб.

В составе внеоборотных активов, капитальных вложений отражены затраты на приобретение (создание) объектов ОС – аванс, перечисленный в 4м квартале 2025 года поставщику за монтаж трансформатора ТМГ, в размер 3710 тыс. руб.

4.5. Прочая существенная информация об основных средствах

Информация в соответствии с пунктом 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений проведена. Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2024 и на 31.12.2025 год отсутствуют. Резерв не создавался.

п.47
ФСБУ 6/2020

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

В отчетном периоде отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Информация о наличии и движении запасов приведена в табл. 6.1 Приложения к текстовым пояснениям.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табл. 7.1 Приложения к текстовым пояснениям.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

В отчетном периоде отсутствуют.

8. Денежные средства

8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.):

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Средства в кассе	3	3	3
Средства на расчетных счетах	50 349	100 694	3
Средства на валютных счетах	0	0	0
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты, до 92дн.)	53 439	25 988	123 856
Денежные средства в пути	0	0	0
Итого денежные средства	103 791	126 685	123 862

По состоянию на 31 декабря 2025 года были осуществлены следующие краткосрочные депозитные вклады - 53 439 тыс. руб.

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в табл. 8.1. Приложения к текстовым пояснениям.

Информация о займах и кредитах:

2025г.:

Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410, формы №1):									
Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Дата выдачи	Валюта задолженности	Лимит по договору	Дата погашения, график погашения	Сальдо на начало 2025г.	Дебет	Кредит	Сальдо на конец 2025г.
БАНК ВТБ (ПАО)	04349/МР	05.04.2021	руб.	337658	31.03.2028	262 563	26 405		236 158
ООО "Кивном МС"	ЗК0319 беспроцентный	28.03.19-13.06.19	руб.	92500		42 500			42 500
ИТОГО		X		430158	X	305 063	26 405	0	278 658

Краткосрочные кредиты и займы - % по кредиту (стр. 1510, формы №1):									
Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Дата выдачи	Валюта задолженности	Лимит по договору	Дата погашения, график погашения	Сальдо на начало 2025г.	Дебет	Кредит	Сальдо на конец 2025г.
БАНК ВТБ (ПАО)	04349/МР	05.04.2021	руб.			129	15 005	14 915	39
ООО "Кинодом МС"	ЗК0319 беспроцентный	28.03.19-13.06.19	руб.	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		X			X	129	15 005	14 915	39

2024г.:

Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410, формы №1):									
Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Дата выдачи	Валюта задолженности	Лимит по договору	Дата погашения, график погашения	Сальдо на начало 2024г.	Дебет	Кредит	Сальдо на конец 2024г.
БАНК ВТБ (ПАО)	04349/МР	05.04.2021	руб.	337658	31.03.2028	308 414	45 851		262 563
ООО "Кинодом МС"	ЗК0319 беспроцентный	28.03.19-13.06.19	руб.	92500		42 500			42 500
ИТОГО		X		430158	X	350 914	45 851	0	305 063

Краткосрочные кредиты и займы - % по кредиту (стр. 1510, формы №1):									
Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Дата выдачи	Валюта задолженности	Лимит по договору	Дата погашения, график погашения	Сальдо на начало 2024г.	Дебет	Кредит	Сальдо на конец 2024г.
БАНК ВТБ (ПАО)	04349/МР	05.04.2021	руб.			101	16 742	16 770	129
ООО "Кинодом МС"	ЗК0319 беспроцентный	28.03.19-13.06.19	руб.	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		X			X	101	16 742	16 770	129

2023г.:

Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410, формы №1):									
Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Дата выдачи	Валюта задолженности	Лимит по договору	Дата погашения, график погашения	Сальдо на начало 2023г.	Дебет	Кредит	тыс. руб. Сальдо на конец 2023г.
БАНК ВТБ (ПАО)	04349/МР	05.04.2021	руб.	337658	31.03.2028	335 647	27 233		308 414
ООО "Кинодом МС"	ЗК0319 беспроцентный	28.03.19-13.06.19	руб.	92500		72 500	30 000		42 500
ИТОГО		X		430158	X	408 147	57 233	0	350 914

Краткосрочные кредиты и займы - % по кредиту (стр. 1510, формы №1):									
Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Дата выдачи	Валюта задолженности	Лимит по договору	Дата погашения, график погашения	Сальдо на начало 2023г.	Дебет	Кредит	тыс. руб. Сальдо на конец 2023г.
БАНК ВТБ (ПАО)	04349/МР	05.04.2021	руб.			-	19 187	19 288	101
ООО "Кинодом МС"	ЗК0319 беспроцентный	28.03.19-13.06.19	руб.	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		X			X	0	19 187	19 288	101

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
В отчетном периоде отсутствуют.

9.3. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах и их движении представлена в табл. 8.3 Приложения к текстовым пояснениям.

9.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения		п.24 ПБУ 8/2010
На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	
Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 2 707 тыс. руб.	Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 2 024 тыс. руб.	

10. Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательствах представлена в табл. 9. Приложения к текстовым пояснениям.

Между организацией и банком ВТБ заключен договор об ипотеке на общую сумму 321 600 тыс. рублей, в соответствии с которым в счет обеспечения обязательств и платежей по кредитным договорам объект основных средств - Нежилое здание (Подъемная, д.14, стр.1; 20481.2 кв.м.) в залоге у банка.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в табл. 10. Приложения к текстовым пояснениям.

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда земли	4642	4694
Материальные затраты	255	690
Затраты на оплату труда	9 854	7 305
Отчисления на социальные нужды	1 347	925
Амортизация	10 312	9 806
Имущественные налоги	8 466	8 671
Ремонт зданий, помещений	2 910	3 607
Резерв предстоящих отпусков	2 707	2 024
Тепловая энергия	6 117	5 546
Электрическая энергия	6 176	5 176
Прочие затраты	5 339	4 016
Итого по элементам	58 125	52 459
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 125	52 459

12. Иная информация

12.1. Отложенные налоговые активы

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы», тыс. руб.:			
Наименование элемента ОНА	Сальдо на начало 2025	Обороты за период	Сальдо на конец 2025
Внеоборотные активы	1 357		1 357
Кредиторская задолженность	50		50
Основные средства			
Оценочные обязательства и резервы	506	171	677
ИТОГО:	1 913	171	2 084

12.2. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства», тыс. руб.:				
Наименование элемента ОНО	Сальдо на начало 2025	Обороты за период		Сальдо на конец 2025
Внеоборотные активы	6			6
Кредиторская задолженность	18			18
Основные средства	1350	1	32	1381
Прочие расходы	262			262
ИТОГО:	1 636	1		1 667

12.3. Пояснения к отдельным статьям Отчета о финансовых результатах

Код	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
2110	Выручка	128 566	145 814
	в том числе:		
	Аренда помещения	128 566	145 814
2120	Себестоимость продаж	-8364	-8852
	в том числе:		
	Аренда земли	-4642	-4693
	Ремонт зданий, помещений	-2910	-3607
	Страхование имущества	-812	-552
2220	Управленческие расходы	-49761	-43607
	в том числе:		
	Амортизация	-10 312	-9 806
	Имущественные налоги	-8467	-8671
	Оплата труда	-7 147	-5 282
	Страховые взносы	-1304	-893
	Тепловая энергия	-6117	-5546
	Услуги по обеспечению АХД	-2 640	-2 625
	Электроэнергия	-6176	-5176
	Прочие расходы	-7598	-5608
2320	Проценты к получению	16 126	19 528
	в том числе:		
	Проценты к получению (депозит, за поддержание оборотов)	16 126	19528
2330	Проценты к уплате	-14915	-16266
	в том числе:		
	Проценты к уплате (Кредит)	-14915	-16266
2340	Прочие доходы	2 159	1 101
	в том числе:		
	Восстановление резерва ежегодных отпусков	2024	1101
	Прочие доходы	135	-
2350	Прочие расходы	-46	-1162
	в том числе:		
	Расходы на услуги банка	-43	-59
	Благоустройство территории		-1099
	Прочие расходы	-3	-4
2300	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	73 765	96 556
2410	Налог на прибыль организаций	-18528	-19520
	в том числе:		
2411	текущий налог на прибыль организаций	-18667	-19761
2412	отложенный налог на прибыль организаций	139	241
2400	Чистая прибыль (убыток)	55 237	77 036

В общем количестве организаций-заказчиков выделить контрагентов, на которых приходится основная доля выручки не представляется возможным, т.к. все они в равной степени влияют на показатель выручки от реализации. Следовательно, зависимости от конкретного (ключевого) контрагента отсутствует. В соответствии с п.46 ФСБУ 4/2023 информация раскрывается в ограниченном объеме в целях соблюдения коммерческой тайны. Доходы организации сформированы от основного вида деятельности, в том числе

за предоставление в аренду (краткосрочную) съемочных павильонов. Признание выручки осуществляется по мере исполнения обязательств. Выручка в отчетности отражена за вычетом налога на добавленную стоимость.

12.4. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное название фирмы: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТУДИЯ ПОДЪЕМНАЯ»

Сокращенное название: ООО "СТУДИЯ ПОДЪЕМНАЯ"

ОГРН 1187746587654. Дата регистрации - 22.06.2018 г.

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации на неопределенный срок.

ИНН 7722462462

КПП 772201001

Юридический адрес: 109052, г. Москва, Подъемная ул., д. 14 стр. 1, помещ. 1 комната 22

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
3	3	4

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации. В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Липатова Наталья Васильевна.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом — генеральным директором.

Бухгалтерский учет в ООО «СТУДИЯ ПОДЪЕМНАЯ» ведется специализированной бухгалтерской компанией на основании заключенного договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: Бухгалтерия 8» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

12.5. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями	п.48 ФСБУ 4/2023
На 31 декабря 2023 г.	40			
Увеличение (уменьшение) уставного капитала				
Изменение доли, принадлежащей Обществу				
На 31 декабря 2024 г.	40			
Увеличение (уменьшение) уставного капитала				
Изменение доли, принадлежащей Обществу				
На 31 декабря 2025 г.	40			

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%. Уставный капитал оплачен полностью.

Доли участников Общества Липатовой Н.В., Исагуловой Е. Ю. находятся в залоге. Залогодержатель: ПАО Банк ВТБ, в рамках договор об ипотеке на общую сумму 321600тыс.руб., в соответствии с которым в счет обеспечения обязательств и платежей по кредитным договорам доли участников и нежилое находится здание в залоге у банка.

12.6. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	40	40	40
Чистые активы, тыс. руб.	238 405	218 468	141 432
Соотношение, в %	596 013%	546 170%	353 580%

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 5 960,13 раз превышают уставный капитал.

12.7. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2020 год в сумме 11 275 тыс. руб., за 2021 год – 24 025 тыс. руб. Итого – 35 300 тыс. руб. Дивиденды, выплаченные участникам Организации в отчетном периоде, составил: в пользу Липатовой Н. В. - 18051 тыс. руб., в пользу Исагуловой Е. Ю. -12050 тыс. руб. В 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

п.40 (б)
ФСБУ 4/2023
п.10 ПБУ 7/98

12.8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:

Наименование	Доля в УК, %	Основание для признания
Липатова Наталья Васильевна	Участник ООО, 60%	Генеральный директор, Участник
Исагулова Елена Юрьевна	Участник ООО, 40%	Участник

В течение отчетного периода доли участников не изменялись. Доли участников оплачены в полном объеме.

Бенефициарным владельцем Организации - физическим лицом, которое (в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом - является Липатова Наталья Васильевна, 1976 года рождения.

Также бенефициарным владельцем Организации - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества является Исагулова Елена Юрьевна, 1973 года рождения.

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

К основному управленческому персоналу Организация относится генеральный директор. В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения		
оплата труда за отчетный период	3448,8	2912,9
начисленные на оплату труда налоги и взносы	588,6	502,4
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	0	122,5
Итого:	4 037,4	3 537,8

п.40 (д)
ФСБУ
4/2023
п.6, 10,
13
ПБУ
11/2008

п. 11
ПБУ
11/2008

п. 12
ПБУ
11/2008

12.9. Прочая информация

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Руководством выполнена оценка в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно

выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованных услуг, Общество использует условие поставки с высокой долей предварительной оплаты, регулярно проводит анализ состояния дебиторской задолженности. При необходимости проводится взыскание задолженности в судебном порядке.

Руководство Общества считает, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности непрерывно, как минимум, в течение следующих 12 месяцев.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Общество не намерено в ближайшие 12 месяцев прерывать свою деятельность.

В бухгалтерской финансовой отчетности общества имеются данные для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и об изменениях в его финансовом положении.

Генеральный директор
«19» марта 2026 г.



Липатова Н.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.						

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (перерецененная) 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	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.						
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.						
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.						
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.						
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.						
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.						

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не относящиеся к признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.					

Описание оборудования	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного использования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	386 738	393 713	401 750	в том числе:	
Здания	380 204	389 480	389 480	389 480	389 480	389 480
Соружения	707	783	783	783	783	783
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 146	2 756	2 756	2 756	2 756	2 756
Другие виды основных средств	1 681	694	694	694	694	694
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потраченные на объекты, срок которых с течением времени не изменяется						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной 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, приобретенные для использования, но не используемые, (когда это не связано с особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	379 444	368 699	368 699	368 699	368 699	368 699
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	Изменения за период			
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 168	-
	За 2024 г.	-	-	1 769	-
				принято к учету в качестве основных средств (3 168)	накопленное обесценение (1 769)

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	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	255	-	(255)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 542	-	(9 542)	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	255	-	(255)	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	-	-	690	-	(690)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 852	-	(8 852)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

	За 2025 г.	6			6			6
Расчеты с подотчетными лицами	5	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	658
Расчеты по имущественному страхованию	-	658	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-	X	37 012
Итого	16 401	63 194	-	-	(42 583)	-	X	16 401
	6 332	17 246	-	-	(7 177)	-	X	

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:	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		списано		на доходы	переклассифицировано	
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы						
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	305 063 390 914	-	-	(26 405) (75 851)	-	-	278 658 305 063	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	262 563 308 414	-	-	(26 405) (45 851)	-	-	236 158 262 563	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	42 500 72 500	-	-	(30 000)	-	-	42 500 42 500	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 264 9 596	2 944 5 334	3 4	(4 841) (1 670)	-	-	11 370 13 264	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 651 1 181	2 057 555	3 4	(1 650) (89)	-	-	2 060 1 651	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 020	-	-	(1 020)	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	100 100	-	-	-	-	-	100 100	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	321 600	321 600	321 600
в том числе:			
БАНК ВТБ (ПАО) Ипотека по кредитным договорам	321 600	321 600	321 600

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	255	690
Затраты на оплату труда	9 854	7 305
Отчисления на социальные нужды	1 347	925
Амортизация	10 312	9 806
Прочие затраты	36 357	33 733
Итого по элементам	58 125	52 459
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 125	52 459