

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ИнвестТорг»**  
**ЗА 2025 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

ООО «ИнвестТорг» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС №15 по Санкт-Петербургу за № 1057810056149 8 февраля 2005 года. Свидетельство 78 № 005514910.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ИнвестТорг» - общество с ограниченной ответственностью ОКОПФ 12300 и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ИнвестТорг» -196655, Санкт-Петербург, г., Колпино, Ижорский завод территория, д. 55, лит. О.

Основным видом деятельности ООО «ИнвестТорг» является:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность работающих в ООО «ИнвестТорг» на отчетную дату составила: за отчетный период 2 чел., за предыдущий отчетный период 2 чел.

Единоличным исполнительным органом общества 31.10.2025г. принято решение №7/2025 о ликвидации Общества с ограниченной ответственностью «ИнвестТорг» и назначен ликвидатор Емельянов Р.А. Ликвидатор подотчетен Единственному участнику Общества.

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «ИнвестТорг» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ИнвестТорг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
1 юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в

## **2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

## **2.2. Основные средства**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

**2.2.1. Элементы амортизации объектов основных средств**

2025

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего		X	X	
в том числе:				
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				
	0	30	линейный	0
2024				
Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего		X	X	
в том числе:				
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				
	39 450	30	линейный	0

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта

основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

### **2.3. Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

### **2.4. Выручка, прочие доходы**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
  - доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
  - отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
  - расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
  - доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
  - доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
  - доходы и расходы от переуступки прав требования;
  - доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
  - доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
  - суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
  - доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

## **2.5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

## **2.6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, права аренды земельного участка), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»);
- 

## **2.7. Договоры аренды**

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

### **2.7.1. Учет у Арендатора**

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

#### **2.7.2. Учет у Арендодателя**

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ В 2025 ГОДУ.**

В 2025 году изменения учетной политике не было.

## **4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

### **4.1. Основные средства**

Наличие и движение основных средств:

В 2024 году Общество поставило на баланс основное средство, выявленное в результате инвентаризации.

В 2025 году принято решение о продаже данного основного средства.

Таблица 4.1.1. Наличие и движение основных средств

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	-	-	-	39 450 -	-	-	-	548	-	-	-	39 450	548	-
в том числе:															
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	39 450	-	-	-	548	-	-	-	39 450	548	-
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	39 450 -	548-	-	-	(39 450)	(876)	-	328	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	39 450 -	548	-	-	(39 450)	(876)	-	328	-	-	-	-	-	-

2025

#### **4.2. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражены «Право пользования аренды земельного участка» по договору с Комитетом по управлению Городским Имуществом г. СПб, действие которого распространяется до 08.12.2051 года. Расходы списывались равномерно, в периоде к которому относятся. По состоянию на 31.12.2025 г. сальдо показателя «Прочие внеоборотные активы» отсутствует.

#### **4.3. Денежные средства**

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых, составляют:

2 344 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025

2 975 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2024

2 429 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В 2023-2025гг. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

-Поступление от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг.

#### **4.4. Дебиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

4.4.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам (корректировка)	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	-	-	-	-	32 421	-	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5511	-	-	-	-	32 340	-	
прочие дебиторы	5515	-	-	-	-	81	-	

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	77	-	-	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	29					
Прочие дебиторы	5535	48					

#### 4.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

4.5.1. Наличие кредиторской задолженности			
			2025
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	-	<b>3 317</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552		
обязательство по аренде	55571	-	3317
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>109</b>	<b>8 843</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	2	7
авансы полученные всего	5562		6 696
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621		6 696
зadолженность перед персоналом организации	5563	26	26
зadолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	15	<b>15</b>
зadолженность по налогам и сборам	5565		2 026
прочие кредиторы	5566		
обязательство по аренде	55661	66	73
<b>Итого</b>	<b>5567</b>	<b>109</b>	<b>12 160</b>
			2024
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>3 317</b>	<b>3 317</b>	<b>3 304</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572		
обязательство по аренде	55771	3317	3 304
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5580</b>	<b>8 843</b>	<b>445</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	7	7
авансы полученные всего	5582	6 696	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	6 696	
зadолженность перед персоналом организации	5583	26	26
зadолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	<b>15</b>	15
зadолженность по налогам и сборам	5585	2 026	303
прочие кредиторы	5586		

обязательство по аренде	55861	73	85
<b>Итого</b>	<b>5587</b>	<b>12 160</b>	<b>3 749</b>

#### 4.6. Оценочные обязательства

4.6.1. Краткосрочные оценочные обязательства					
2025					
Наименование показателя	На начало года	Признано	Погашено** *	Списано как избыточная сумма****	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*			
<b>Всего</b>	<b>123</b>	<b>93</b>	<b>(39)</b>	<b>-</b>	<b>177</b>
в том числе:					
Прочие оценочные обязательства (резерв на оплату отпуска)	123	93	(39)		177
2024					
Наименование показателя	На начало года	Признано	Погашено** *	Списано как избыточная сумма****	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*			
<b>Всего</b>	<b>59</b>	<b>103</b>	<b>(39)</b>	<b>-</b>	<b>123</b>
в том числе:					
Прочие оценочные обязательства (резерв на оплату отпуска)	59	103	(39)		123

#### 4.7. Кредиты и займы

Заемные средства отсутствуют.

#### 4.8. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

4.8.1. Расчеты по налогу на прибыль		
Наименование показателя	за 2024 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(515)	40 868

в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		
<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(129)</b>	<b>8 173</b>
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>142</b>	<b>708</b>
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.</b>	<b>(17)</b>	<b>(73)</b>
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(17)	(73)
<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>4</b>	<b>8 954</b>
Расход (доход) по налогу на прибыль	13	8 881

#### 4.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

##### 4.9.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
<b>Всего</b>	<b>1 280</b>	<b>(37)</b>	<b>7 145</b>	<b>(219)</b>
в том числе				
Субаренда земельного участка	1 280	(37)	7 145	(219)

#### 4.10. Расходы по обычным видам деятельности

##### 4.10.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат \*

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	-	
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы **		
Расходы на оплату труда	(672)	(734)
Отчисления на социальные нужды	(205)	(224)
Амортизация	(114)	(192)
Услуги сторонних организаций (кадастр)	-	(61)
Прочие затраты*****	(112)	(196)

Налог на имущество	(197)	(398)
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>(1 300)</b>	<b>(1 805)</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства		
готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] ***		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности ****</b>	<b>(1 300)</b>	<b>(1 805)</b>

#### 4.11. Договоры аренды

##### 4.11.1. Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором											
Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
-	-	114	193	60	328	-	-	-	-	167	454

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

4.11.1 Наличие и движение прав пользования активами

2025

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки ооюзательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	3 598	(599)	-	-3442	541	-	-114	-	78	234	(86)	-
в том числе:													
Здания	5201	-	-	-									
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-									
Машины и оборудование	5203	-	-	-									
Транспортные средства	5204	-	-	-									
Земельные участки и объекты природопользования	5205	3442	(513)		-3442	541		(28)					
Другие виды основных средств	5206	156	(86)	-				(86)		78	234	(86)	-

Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:																	
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года			Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации								
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	3 454	(407)	-	-	-	-	(192)	-	-	144	3 598	(599)	-	-
в том числе:															
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	3 376	(407)	-	-	-	(106)	66	-	-	3 442	(513)	-	-	

Другие виды основных средств	5216	78	-	-	-	-	-	-	-	-	(86)	-	78	156	(86)	-
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>	<b>5230</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Здания	5231															

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей:

4.12.2. Сроки полезного использования прав пользования активами

2025

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	-
Другие виды основных средств	1

4.12.3. Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах операционной аренды:

Доходы арендодателя от операционной аренды			
Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.
1 280	3 900	-	-

4.13. Прочие доходы и расходы

4.13.1. Прочие доходы и прочие расходы				
Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	877	1341	-	-
Изменение стоимости предмета аренды	441	-	-	-
Основное средство, выявленное в результате инвентаризации	-	-	39 450	-
Услуги кредитных организаций	-	-	-	-
Услуги сторонних организаций	-	83	-	3000

Прочие доходы (расходы)**	-	-	-	594
Амортизация	-	329	-	-
Итого	1 318	1 753	39 450	3 594

#### 4.14. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон<sup>1</sup>

4.14.1. Список связанных сторон *				
Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****
АЭМ-технологии АО	Основное общество	100%	Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств	Санкт-Петербург

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024-2025 году

4.14.2. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями							2025
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями и на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	безналично
Оказание услуг, работ	-	(15 000)	1 280	(32 340)	-	-	безналично
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		(15 000)	1 280	(32 340)			-
АО АЭМ-технологии		(15 000)	1 280	(32 340)			безналично

Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
<b>Прочие доходы</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	(15 000)	1 280	(32340)	-	-	-
2024							
<b>Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны</b>	<b>Сальдо расчетов с компаниями и на начало года</b>	<b>Поступление денежных средств и прочего возмещения</b>	<b>Признание дохода, выдача займа</b>	<b>Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода</b>	<b>Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода</b>	<b>Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</b>	<b>Форма расчетов</b>
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	-	(12 725 )	7 145	(5 580)	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		(12 725 )	7 145	(5 580)	-	-	-
АО АЭМ-технологии		(12 725 )	7 145	(5 580)	-	-	безналично
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
<b>Прочие доходы</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	(12 725 )	7 145	(5 580)	-	-	-
							-

## 4.14.3. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2025

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	-	-	-	-	-	-	
<b>Приобретение услуг, работ</b>	9	109	(109)	9	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	9	109	(109)	9	-	-	
АЭМ-т АО	9	109	(109)	9			безналично
<b>Итого</b>	<b>9</b>	<b>109</b>	<b>109</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

  

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	-	-	-	-	-	-	
<b>Приобретение услуг, работ</b>	9	109	(109)	9	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	9	109	(109)	9	-	-	
АЭМ-т АО	9	109	(109)	9			безналично
<b>Итого</b>	<b>9</b>	<b>109</b>	<b>(109)</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**Займы, выданные и полученные связанными сторонами**

Займы связанным сторонам не предоставлялись.

Займы от связанных сторон Общество не получало.

**4.15. События после отчетной даты**

Руководству Общества не известно о возможных событиях после отчетной даты.

Ликвидатор



Р.А. Емельянов

26 января 2026г.