

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»
за 2025 г. (тыс. руб.)**

1 РАЗДЕЛ. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БРОЙЛЕРСИТИ».
ИНН/КПП организации: 7702565678 / 770801001.

Дата государственной регистрации: Общество зарегистрировано 01.06.2005г., ОГРН 1057747146423.

Юридический и фактический адрес организации: 107140, г. Москва, ул. Русаковская, дом № 13, помещение XXI/1

Генеральный директор ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» с 01.11.2023г. по настоящее время – Скоморовский Евгений Александрович.

Главный бухгалтер ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»: с 06.06.2019г. по настоящее время – Назаренко Елена Георгиевна

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднегодовая численность работников ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» составила:

- 3 чел. за 2025 год, численность работающих на 31 декабря 2025 г. - 3 чел.;

- 3 чел. за 2024 год, численность работающих на 31 декабря 2024 г. - 3 чел.

Уставный капитал 83 222 тыс. руб. полностью оплачен.

Участниками ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» являются:

– Скоморовский Евгений Александрович, гражданин РФ, с 14.06.2024г. -номинальная стоимость доли 41 611 тыс.руб.- 50 %.

– Божик Владимир Васильевич, гражданин РФ, с 14.06.2024г. -номинальная стоимость доли 41 611 тыс.руб.- 50 %.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» является:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации

Бухгалтерская отчетность ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» утверждается Общим собранием участников.

Бухгалтерская отчетность ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» за 2024 год утверждена 18.03.2025 года.

Бухгалтерская отчетность ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» за 2025 год пока не утверждена.

1.4 Состав органов управления организации

Органами управления и контроля Общества являются:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» - генеральным директором, который назначается Общим собранием участников общества на три года.

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»:

➤ Скоморовский Евгений Александрович, владеет 50 % уставного капитала с 14.06.2024г.

➤ Божик Владимир Васильевич, владеет 50 % уставного капитала с 14.06.2024г.

➤ учредители ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» Скоморовский Евгений Александрович и Божик Владимир Васильевич владеют по 50 % уставного капитала ООО "КМЗ "АЛЕКСАНДРИЯ" - доля каждого в уставном капитале 5 000 руб.

Юридические и физические лица, способные оказывать значительное влияние на принятие решений (но не контролируют) должностными лицами ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»:

❖ руководство ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»:

Генеральный директор с 01.11.2023г. по настоящее время – Скоморовский Евгений Александрович.

В 2025-2024 гг. ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

1) 30.08.2023г. оформлены по всем полученным займам (161 192 тыс.руб.) от ТАКСФОРД ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД договора цессии на Скоморовского Евгения Александровича (80 596 тыс.руб.) и Божика Владимира Васильевича (80 596 тыс.руб.) срок погашения задолженности до 01.02.2031года.

2) 30.08.2023г. оформлены по всем полученным займам от Минаевой Анны Юрьевны договора цессии на Скоморовского Евгения Александровича и Божика Владимира Васильевича срок погашения задолженности до 01.02.2031года:

- по договору займа № 1 от 20.12.2019г. под 7%, 7 500 тыс.руб. Основная сумма долга погашена полностью в 2020 году. Уступленные не погашенные проценты по нему составили на 31.12.23 года: Скоморовскому Евгению Александровичу – 265 тыс.руб., Божик Владимиру Васильевичу – 265 тыс.руб., в 2024-25 годах погашения по этому договору не было;

- по договору займа № б/н от 25.02.2020г. под 7%, выдано 10 000 тыс.руб. Основная сумма долга погашена в 2020 году на сумму 7 509 тыс.руб. и на 31.12.23г. уступленный долг составил: Скоморовскому Евгению Александровичу 1 245 тыс.руб.; Божик Владимиру Васильевичу –1 245 тыс.руб. Начисленные проценты по нему составили на 31.12.24 года: Скоморовскому Евгению Александровичу – 638 тыс.руб., Божик Владимиру Васильевичу – 638 тыс.руб.; на 31.12.25 года: Скоморовскому Евгению Александровичу – 725 тыс.руб., Божик Владимиру Васильевичу – 725 тыс.руб.

3) ООО "КМЗ "АЛЕКСАНДРИЯ" по выданным займам 28.08.20г. пролонгирован срок займа до 01.02.2031года и начислены проценты:

- по выданному 10.10.2019г. займу по договору № б/н от 07.10.2019г., под 7 % годовых (с 01.01.20г.), на сумму 8 150 тыс. руб. - начисленные проценты составили на 31.12.24 года – 2852 тыс. руб., на 31.12.25 года – 3 423 тыс. руб.;

- по выданному 18.03.2020г. займу по договору № 2 от 10.03.20г., под 7 %, на сумму 6 500 тыс. руб. - начисленные проценты составили на 31.12.24 года – 2 178 тыс. руб., на 31.12.25 года – 2 633 тыс. руб.;

- по сданным в аренду земельным участкам с правом выкупа по договору № б/н от 17.06.2013г. - в 2024 году: 10 участков проданы на сумму 56 300 тыс. руб.; - в 2025 году: 8 участков проданы на сумму 56 250 тыс. руб., но они пока находятся в процессе гос. регистрации. Аренда за 2024 год составила 2 341 тыс. руб., за 2025 год – 2 118 тыс.руб.(с учётом НДС 20%).

4) информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Генеральному директору Скоморовскому Евгению Александровичу выплачена заработная плата:

- за 2025 г. - 2478 тыс. руб., из них: отпускные-233 тыс.руб., НДФЛ -322 тыс.руб. и начислены страховые взносы в сумме 447 тыс.руб.

- за 2024 г. – 2 484 тыс. руб., НДФЛ -323 тыс.руб. и начислены страховые взносы в сумме 419 тыс.руб.

1.6 Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» не имеет обособленных подразделений.

1.7 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В период с 2024-2025 гг. при ведении финансово-хозяйственной деятельности ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» чрезвычайные факты не происходили.

2 РАЗДЕЛ. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» за 2025 г. сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.2 Основные элементы учетной политики организации в 2025 г.

В учетную политику ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» на 2025 внесены изменения, которые обусловлены изменениями законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

В 2025 году общество продолжает вести учет балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (применяет ПБУ 18/02).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту перехода права собственности на проданную продукцию или товар, по выполненным работам и оказанным услугам на дату подписания акта выполненных работ и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В целях формирования затрат на производство:

Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.

Общехозяйственные расходы (счет 26) согласно учетной политики общества, признаются в расходах по обычным видам деятельности, формируют полную себестоимость товаров, работ, услуг и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

К управленческим расходам относятся:

- затраты на оплату труда руководителя, работников бухгалтерии, начисленные с этой суммы взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование
- Аренда офиса
- освещение, поставку воды, отопление, канализацию в помещениях административного персонала
- покупка оборудования и канцелярских принадлежностей для офиса
- командировки сотрудников офиса
- оплата услуг связи, интернета, почты, доставки и т.п.
- представительские мероприятия
- ремонт той части основных средств, которые не связаны с основной производственной деятельностью
- амортизацию основных средств, не связанных с основной производственной деятельностью
- страхование имущества и персонала
- услуги аудиторов, консультантов, нотариусов, юридические, информационные и т.п.
- налоги, уплачиваемые на основные средства, земельный налог
- транспорт, охрану предприятия, мероприятия, обеспечивающие пожарную безопасность, охрану труда и сертификацию продукции
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы

2.3 Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

При подготовке отчетности за 2025 г. ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» исправлений ошибок, допущенных при составлении отчетности в 2024 году не было.

2.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- перевод сотрудников на удаленную работу не производился.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за изменениями экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют.

3 РАЗДЕЛ. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчетном периоде отсутствовали.

3.2 Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Затраты по ремонту основных средств включаются в стоимость внеоборотного актива, для создания которого они используются.

Переоценка основных средств по состоянию на 1-е число отчетного года не производится.

Классификация групп основных средств производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. в редакции от 18.11.2022.

Расшифровка о наличии и движении основных средств отражена в Пояснении 4 к балансу в Таблице 4.1
Наличие и движение основных средств

ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» сдает в аренду земельные участки ООО "КМЗ "АЛЕКСАНДРИЯ", предоставленные в пользование на условиях аренды с правом выкупа по договору № б/н от 17.06.2013г. под объект капитальных вложений – малоэтажное строительство. В 2024 году 10 участков проданы (балансовая стоимость 3 853 тыс.руб.), зарегистрированы в ЕГРН 10.04.2025 года. В 2025 году 8 земельных участков по этому договору были проданы (балансовая стоимость 4 423 тыс.руб.), находятся в процессе государственной регистрации.

Расшифровка о наличии и движении прав пользования активами, отражены в Пояснении 4 к балансу в Таблице 4.2.

Права пользования активами за 2024-2025гг. отсутствовали.

Расшифровка амортизируемых и неамортизируемых основных средств, отражены в Пояснении 4 к балансу в Таблице 4.3.

Расшифровка основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, отражены в Пояснении 4 к балансу в Таблице 4.4.

В бухгалтерском балансе на конец 2025 года, арендованные 31 земельных участков выделены в основных средствах по балансовой стоимости в сумме 40 997 тыс.руб.; на конец 2024 года, арендованные 40 земельных участков выделены в основных средствах по балансовой стоимости в сумме 47 396 тыс.руб.

Земельные участки переданы в залог банку ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" как обеспечение погашения кредитных договоров № 0573-12-2-0 от 29.08.12г. срок до 31.03.27г., по Договору ипотеки № Н-1/0453-23-2-0 от 15.12.23г. залог 3 с/х ЗУ по кредиту ООО КМЗ «Александрия» и по Договору ипотеки № Н-7/0453-23-2-0 от 05.06.25г. залог ЗУ*2825 по кредиту ООО КМЗ «Александрия».

Расшифровка капитальных вложений в основные средства, отражены в Пояснении 4 к балансу в Таблице 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) и Таблице 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

Капитальные вложения за 2024-2025гг. отсутствовали.

3.3 Финансовые вложения

▪ Способ оценки финансовых вложений при их выбытии

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии, применяемый в 2025 г. осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

▪ Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг, прав требования, приобретенных по договору цессии и предоставленных займов

Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Пояснении № 5 к балансу в Таблица 5.1.

Обществом предоставлены займы ООО "КМЗ "АЛЕКСАНДРИЯ" – это договор займа № б/н от 07.10.2019г. на 8 150 тыс. руб. с 01.01.2020г. начисляются 7 процентов и договор займа № 2 от 10.03.20г., под 7%, 6 500 тыс. руб., оба договора сроком до 01.02.31г. поэтому они учтены в долгосрочных финансовых вложениях.

Иное использование финансовых вложений отражено в Пояснении 5 к балансу в Таблице 5.2.

3.4 Запасы

Материально-производственные запасы принимались к учету по фактической себестоимости (в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

▪ Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Расшифровка о движение материально-производственных запасов отражена в Пояснении № 6 к балансу в Таблице 6.3 Наличие и движение запасов

ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» продал ООО "КМЗ "АЛЕКСАНДРИЯ", по договору № б/н от 17.06.2013г. земельные участки. В связи с тем, что участки находятся в залоге у банка ПСБ, требуется их согласие на госрегистрацию. До сбора документов и подачи на гос. регистрацию участки числятся в запасах, как товары отгруженные.

Расшифровка о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отражена в Пояснении № 6 к балансу в Таблице 6.2.

В ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» нет в наличии ТМЦ, принятых на ответственное хранение; материалов, принятых в переработку; товаров, принятых на комиссию; оборудования, принятого для монтажа.

3.5 Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом НДС (Информация о дебиторской задолженности раскрыта в строке баланса 1230).

Расшифровка дебиторской задолженности предоставлена в Пояснении № 7 к балансу в таблице 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности (движение раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде)

Расшифровка авансов выданных в оплату услуг поставщикам ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» Расчеты с поставщиками и подрядчиками в дебиторской задолженности:

Контрагенты	Остатки авансов, выданных на дату, в тыс.руб.		
	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Договоры			
ООО "КОМПАНИЯ ОЦЕНКИ И ПРАВА"			
Договор № Ю2024/ 832 услуги по оценке от 21.05.2024		90	

ООО "КОНСАЛТЭКСПЕРТ"			
Договор № 304643 от 08.04.2024г.оказания юридических услуг		175	
ООО "СВЕТ-АУДИТ"			
Договор № 27ау/2024 от 12.09.2024г.аудит за 2024 год		65	
Договор №54ау/2023 от 22.10.2023г.аудит за 2023 год			65
ООО "СТ-ЦЕНТР"			
Договор № СТЦ21-0209, счета № СТЦ-2024/4236 от 02.11.24г., СТЦ-2024/1578 от 24.05.24г, счёт-оферта № СТЦ-2021/1390 от 14.04.21г.	34	101	21
Всего авансов выданных	34	431	86

Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»:

Контрагенты	Долг покупателей на дату, в тыс.руб.		
	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Договоры			
ООО "КМЗ "АЛЕКСАНДРИЯ"			
Дог. № б/н от 17.06.2013г. аренда земли с правом выкупа - долг по аренде земли	1 023		

Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»:

Контрагенты	Дебиторская задолженность на дату, в тыс.руб.		
	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Договоры			
ООО "КМЗ "АЛЕКСАНДРИЯ"			
Договор № б/н от 10.09.2015 года на закупку ДЗ № 2 от 10.03.20г., 7%, 6,5млн.р., до 01.02.31г. (проценты)	5 589	5 589	5 589
ДЗ № б/н от 07.10.19г.,7% с 01.01.20г, 8,15млн.р.,до 01.02.31г. (проценты)	2 633	2 178	1 723
Договор № б/н от 01.12.2016 года	3 423	2 852	2 282
Договор № б/н от 01.12.2016 года	7 200	7 200	7 200
ООО "СТРОЙГРАДМОНТАЖ"			
Дог.№ 01/12СХ от 13.12.2017г. перевод долга с Хивок	446 243	446 243	446 243
Всего по расчетам с разными дебиторами:	465 088	464 063	463 037

Просроченная дебиторская задолженность предоставлена в таблице 7.2

На конец 2025 года дебиторской задолженности, не списанной в убыток в виду истечения срока исковой давности/нереальности взыскания/неплатежеспособности дебиторов, нет.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению со сроком обращения до трех месяцев. Финансовых вложений, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам на 31.12.2025 года у общества нет.

Таблица 3.6 Расшифровка состава показателей Отчета о движении денежных средств

Показатели бухгалтерской отчетности Отчета о движении денежных средств	Код строки	Показатели за 2025 г.	Показатели за 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 005	2 338
в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	912	1 951
Аренда земельного участка с правом выкупа		1 095	2 341

выделен НДС с аренды земельного участка		-183	-390
в том числе:			
прочие поступления	4119	93	388
Возврат оплаты по соглашению о расторжении		93	
учтен НДС к уплате при расчетах с покупателями			390
учтен НДС к возмещению при расчетах с поставщиками и банком			-2
Платежи - всего	4120	-36 572	-36 861
в том числе:			
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-65	-804
Нотариальные услуги			-17
Информационно-технологические услуги			-133
Получение ГПЗУ			-15
Изменение ВРИ, Генплан, ПЗЗ земельного участка			-410
Оспаривание кадастровой стоимости ЗУ			-90
Услуги связи			-10
Аудит		-65	-130
выделен НДС с услуг поставщиков в текущих операциях			2
в связи с оплатой труда работников	4122	-4 834	-6 497
зарплата выплаты по расчетному счету		-3 308	-4 814
НДФЛ		-493	-719
Страховые взносы СФР (единый тариф)		-1 008	-931
Страховые взносы ФСС от НС		-25	-33
Выплата процентов по долговым обязательствам	4123	-27 465	-25 066
Выплата процентов по кредиту ПСБ		-27 465	-25 066
налога на прибыль организаций	4124		-5
прочие платежи	4129	-4 208	-4 490
Материальная помощь на погребение			-130
Госпошлина		-19	-5
штрафы, пени за нарушение условий договора			-2
Выдача под авансовый отчет		-0,5	
Услуги банка		-89	-118
исключен НДС с услуг банка		0,5	1
НДС, перечисленный в бюджет		182	-388
Налог на землю		-4 282	-3 847
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-35 567	-34 522
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	35 567	34 496
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	35 567	34 496
Выкупной платеж за земельные участки		35 567	34 496
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220		
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	35 567	34 496
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		

в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска облигаций, векселей и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320		
в том числе:			
в связи с выкупом векселей, долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	0	-26
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	0	26
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	0	0
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Денежные потоки, которые нельзя однозначно классифицировать как денежные потоки от инвестиционных или финансовых операций, квалифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства – всего			26
в том числе			
Денежные средства в кассе организации			
Денежные средства на расчетных счетах			26
Денежные средства на валютных счетах			
Денежные эквиваленты – всего			

3.7 Обязательства (Кредиторская задолженность)

Расшифровка кредиторской задолженности предоставлена в Пояснении № 8 Обязательства к балансу в таблице 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Расшифровка по займам и кредитам, полученным ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» в долгосрочных обязательствах:

Контрагенты	Займы и кредиты, полученные на дату, в тыс.руб.		
	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Договоры	Всего, в т.ч.	Всего, в т.ч.	Всего, в т.ч.
<u>кредиты полученные:</u>	358 082	358 082	358 082
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	358 082	358 082	358 082
КД № 0573-12-2-0/810 от 29.08.12г. срок до 23.12.22г.	358 082	358 082	358 082
<u>займы в рублях:</u>	163 684	163 684	163 684
Божик Владимир Васильевич	81 842	81 842	81 842
договор цессии № 01/03-2014-2023/1 от 30.08.2023	1 250	1 250	1 250
договор цессии № 01/04-2013-2023/1 от 30.08.2023	335	335	335
договор цессии № 02/05-2013-2023/1 от 30.08.2023	1 720	1 720	1 720
договор цессии № 02/05-2014-2023/1 от 30.08.2023	1 750	1 750	1 750
договор цессии № 02/12-2014-2023/1 от 30.08.2023	2 100	2 100	2 100
договор цессии № 048-2023/1 от 30.08.2023	33 983	33 983	33 983
договор цессии № 07/04-2014-2023/1 от 30.08.2023	2 000	2 000	2 000
договор цессии № 53-2023/1 от 30.08.2023	23 362	23 362	23 362
договор цессии № 54-2023/1 от 30.08.2023	7 846	7 846	7 846
договор цессии № 55-2023/1 от 30.08.2023	5 000	5 000	5 000

договор цессии № 56-2023/1 от 30.08.2023	1 250	1 250	1 250
договор цессии № б/н-2023/1 от 30.08.2023	1 245	1 245	1 245
Скоморовский Евгений Александрович	81 842	81 842	81 842
договор цессии № 01/03-2014-2023/2 от 30.08.2023	1 250	1 250	1 250
договор цессии № 01/04-2013-2023/2 от 30.08.2023	335	335	335
договор цессии № 02/05-2013-2023/2 от 30.08.2023	1 720	1 720	1 720
договор цессии № 02/05-2014-2023/2 от 30.08.2023	1 750	1 750	1 750
договор цессии № 02/12-2014-2023/2 от 30.08.2023	2 100	2 100	2 100
договор цессии № 048-2023/2 от 30.08.2023	33 983	33 983	33 983
договор цессии № 07/04-2014-2023/2 от 30.08.2023	2 000	2 000	2 000
договор цессии № 53-2023/2 от 30.08.2023	23 362	23 362	23 362
договор цессии № 54-2023/2 от 30.08.2023	7 846	7 846	7 846
договор цессии № 55-2023/2 от 30.08.2023	5 000	5 000	5 000
договор цессии № 56-2023/2 от 30.08.2023	1 250	1 250	1 250
договор цессии № б/н-2023/2 от 30.08.2023	1 245	1 245	1 245
Всего по займам и кредитам полученным:	521 766	521 766	521 766

Расшифровка краткосрочных обязательств по оплате процентов по займам и кредитам, полученным ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»:

Контрагенты	Проценты по займам и кредитам полученным на дату, в тыс.руб.		
	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Договоры	Всего, в т.ч.	Всего, в т.ч.	Всего, в т.ч.
кредиты полученные:	87 326	71 821	53 917
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	87 326	71 821	53 917
КД № 0573-12-2-0/810 от 29.08.12г. срок до 23.12.22 года	87 326	71 821	53 917
займы в рублях:	1 981	1 806	1 632
Божик Владимир Васильевич	990	903	816
договор цессии № 1-2023/1 от 30.08.2023 года	265	265	265
договор цессии № б/н-2023/1 от 30.08.2023 года	725	638	551
Скоморовский Евгений Александрович	990	903	816
договор цессии № 1-2023/2 от 30.08.2023 года	265	265	265
договор цессии № б/н-2023/2 от 30.08.2023 года	725	638	551
Всего проценты по займам и кредитам полученным:	89 307	73 628	55 549

Расшифровка прочих краткосрочных обязательств ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»:

Контрагенты	Обязательства на дату, в тыс.руб.		
	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Договоры			
<i>Расчеты с прочими покупателями и заказчиками</i>			
ООО "КМЗ "АЛЕКСАНДРИЯ"			
Дог. № б/н от 17.06.2013г. аренда земли с правом выкупа - авансы полученные	214 120	234 853	260 790
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>			
(Арбитражный суд по Московской области			
Взыскание денег за проведение суд.экспертизы ФГБУ МОЛСЭ Минюста РФ по делу № 3а-121/2025	357		
Лисовский Сергей Федорович			
Дог.№ БС-1 от 12.05.2011	242	242	242
Всего по расчетам с разными кредиторами:	214 719	235 095	261 032

Расшифровка просроченных обязательств представлена в таблице 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

На конец 2025 года просроченных обязательств, не списанных в доходы в виду истечения срока исковой давности, нет.

3.8 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

▪ Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов, а в налоговом учете на внереализационные расходы равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

▪ Способ начисления и распределения расходов по векселям и облигациям

Суммы причитающихся процентов или дисконта по выданным организацией векселям и облигациям равномерно списываются в состав прочих расходов; а в налоговом учете на внереализационные расходы.

3.8.1 Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заемщиком договора займа и (или) кредитного договора)

В 2025г. не имели место случаи неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

3.8.2 Иное использование заемных (кредитных) средств.

В 2025г. не имели место случаи иного использования средств полученного займа.

3.9 Резервы под оценочные обязательства

3.9.1 Описание оценочных обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025г. в финансово-хозяйственной деятельности имели место оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма оценочного обязательства рассчитана в следующем порядке: количество неиспользованных сотрудниками дней отпусков на конец отчетного периода умножается на среднедневной заработок каждого сотрудника и увеличивается на сумму страховых взносов.

Расшифровка о наличии и движении оценочного обязательства отражена в Пояснении № 8 к балансу в Таблице 8.3. Оценочные обязательства

3.9.2 Описание условных обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2025 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» условные обязательства отсутствуют.

3.9.3 Описание условных активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года в финансово - хозяйственной деятельности ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» не имеет условных активов.

3.10 Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» есть обязательства, по которым выданы поручительства и залого.

Обеспечения обязательств отражено в Пояснении № 9 к балансу в Таблице 9.

Расшифровка выданных обеспечений обязательств:

Наименование обеспечительного договора	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Выданные - всего	726 492	714 565	808 138
в том числе:			
БАНК ПСБ ПАО Дог.ипотеки № Н-7/0453-23-2-0 от 05.06.25г. залог ЗУ*2825 по кредиту Александрии	11 926		
БАНК ПСБ ПАО Дог.залога № Т-1/0573-12-2-0 от 06.05.19г. ДС № 2 от 16.09.20г.	445 853	445 853	445 853
БАНК ПСБ ПАО Дог.залога прав по залог.сч.№ Т-2/0573-12-2-0 от 17.05.19г. ДС № 1 от 25.11.19г.			26
БАНК ПСБ ПАО Дог. об ипотеке № Н-1/0573-12-2-0 от 28.05.2013г. залог ЗУ в редакции ДС № 15 от 15.06.2022г.	262 258	262 258	262 258
БАНК ПСБ ПАО Дог.поручительства № ЗП/0248-20-2-0 от 07.08.2020г.			100 000
БАНК ПСБ ПАО Дог.ипотеки земельного участка № Н-1/0453-23-2-0 от 15.12.23г. до 25.06.2030г.	6 454	6 454	

3.11 Государственная помощь

ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» в 2024 – 2025 годах государственную помощь не получало.

3.12 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Налогооблагаемые временные разницы, приведшие к образованию отложенных налоговых обязательств

Статьи затрат	2025г	2024г
Товары отгруженные выбывшие, прошедшие гос. регистрацию	3 853	6 978
Товары отгруженные поступившие	-4 423	-3 853
Всего налогооблагаемых временных разниц	-570	3 125
Отложенные налоговые обязательства	-142	625
Пересчёт остатков под 25 %		-193
Товары отгруженные поступившие		3 853
Всего изменения ОНО за период	-142	432

Вычитаемые временные разницы, приведшие к образованию отложенных налоговых активов

Статьи затрат	2025г	2024г
Расходы будущих периодов (списание за счет убытков прошлых лет)	-25	-24
Дебиторская задолженность по товарам отгруженным	-50	-4 133
Создание оценочного обязательства на оплату отпускных	-31	667
Всего вычитаемых временных разниц	-106	-3 489
Отложенные налоговые активы	-27	-698
Пересчёт остатков под 25 %		16 521
Убытки прошлых лет		9 543
Расходы будущих периодов		263 583
Дебиторская задолженность по товарам отгруженным		56 300
Создание оценочного обязательства на оплату отпускных		999
Всего изменения ОНА за период	-27	15 823
Отложенный налог на прибыль (ОНА+ОНО)	-169	16 256

3.13 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Пояснении № 10 к балансу.

Детальная расшифровка расходов по обычным видам деятельности приведена в нижеследующей таблице:

Показатели бухгалтерской отчетности Расходы по обычным видам деятельности	Показатели за 2025 год	Показатели за 2024 год
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	5 512	6 043
Оплата труда за отработанное время	5 062	5 305
Оплата больничных 3 дня за счет работодателя	8	
Оценочные обязательства по отпускам	443	738
Отчисления в фонды с ФОТ	1 034	1 120
Текущие отчисления в фонды с оплаты труда	929	892
Текущие отчисления на НС и ПЗ с оплаты труда	30	32
Оценочные обязательства по отчислениям в фонды	75	196
Амортизация		
Прочие затраты	4 836	5 803
Земельный налог	4 474	5 344
Изменения: ВРИ, в генплан и ПЗЗ на ЗУ		235
Получение ПЗУ		15
Аудиторские услуги	130	130
Нотариальные услуги		17
Юридические услуги	78	
Оспаривание кадастровой стоимости земельного участка	90	
Программное обеспечение, электронная отчетность	63	53

Услуги связи		9
Услуги почты	0,4	
Итого по элементам	11 382	12 967
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 382	12 967

В затраты на производство вошли те общехозяйственные расходы (счет 26), которые согласно учетной политики общества, признаются в расходах по обычным видам деятельности и формируют полную себестоимость товаров, работ, услуг. Общехозяйственные расходы закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

3.14 Финансовые результаты

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью. В 2025-2024гг. эти расходы отсутствовали.

Управленческие расходы ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» формируют полную производственную себестоимость продукции (работ, услуг).

Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы, связанные с куплей-продажей земельных участков, отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто).

Расшифровка состава прочих доходов и расходов компании отражена в следующей таблице 3.14:

Показатели бухгалтерской отчетности Отчета о финансовых результатах	Показатели за 2025 год	Показатели за 2024 год
Прочие доходы всего, в том числе	52 922	53 648
Перерасчет земельного налога в связи с изменением кадастровой стоимости	475	193
Положительная величина, связанная с продажей земельных участков	52 447	53 455
<i>Доходы, связанные с продажей земельных участков</i>	<i>56 300</i>	<i>60 433</i>
<i>Расходы, связанные с продажей земли (балансовая стоимость земли)</i>	<i>-3 853</i>	<i>-6 978</i>
Прочие расходы всего, в том числе	-509	-265
Комиссия банков и прочие расходы на услуги банков	-88,8	-117
Перерасчет земельного налога 1,5% по акту обследования ЗУ кадаст.№ 50:28:0110156:21	-0,4	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-0,1	
Прочие внереализационные расходы	-419	-148
<i>Госпошлина</i>	<i>-39</i>	<i>-5</i>
<i>Ликвидация дочерней организации МСПИ</i>		<i>-10</i>
<i>Материальная помощь</i>		<i>-130</i>
<i>Компенсация судебных расходов по решению суда</i>	<i>-357</i>	
<i>Пени за просрочку оплаты налогов и взносов</i>	<i>-23</i>	
<i>Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате</i>		<i>-2</i>

3.15 Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» не имеет договоров на выполнение работ, оказание услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления незавершенных на отчетную дату.

3.16 Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, не заключалось.

4 РАЗДЕЛ. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»

4.1 Последствия событий после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» в период с 31 декабря 2025 года до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имели место факты хозяйственной деятельности,

оказавшие влияние (способные оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

4.2 Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

Таблица 4.7 Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершённых отчётных года:

№ п/п	Показатели	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	Чистые активы	-217 679	-218 181	-234 681
2	Уставной капитал	83 222	83 222	83 222
3	Превышение (+), Уменьшение (-) стр.1-2	-300 901	-301 403	-317 903

За 2024 год чистые активы увеличились за счет того, что прошла государственная регистрация проданных 4-х земельных участков за прошлый год. Чистая прибыль за 2024 год составила 16 500 тыс. руб.

За 2025 год чистые активы ещё увеличились за счет того, что прошла государственная регистрация проданных 10-ми земельных участков в 2024 году. Чистая прибыль за 2025 год составила 502 тыс. руб.

В 2025 году ситуация улучшается, ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» потихоньку выходит на прибыль, так проданы ещё 8 земельных участков и при получении одобрения от банка участки будут зарегистрированы в ЕГРН и в бухгалтерском учёте прибыль отразится.

Принадлежащие ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» земельные участки, на которых в данный момент ведется строительство, в порядке, установленном Договором аренды с правом выкупа б/н от 17.06.2013 г. передаются (продаются) в собственность ООО «КМЗ «Александрия». Общая сумма реализации при этом составит около 900 млн. рублей.

Генеральный директор
ООО «БРОЙЛЕРСИТИ»



Скоморовский Евгений Александрович

03.03.2026 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	49 971	-	-	(4 423)	-	-	-	-	-	-	-	45 548	-
	За 2024 г.	53 824	-	-	(3 853)	-	-	-	-	-	-	-	49 971	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	49 971	-	-	(4 423)	-	-	-	-	-	-	-	45 548	-
	За 2024 г.	53 824	-	-	(3 853)	-	-	-	-	-	-	-	49 971	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	45 548	49 971	53 824
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	45 548	49 971	53 824
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	40 997	47 395	51 249
в том числе: Земельные участки	40 997	47 395	51 249
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	48 895	52 749	59 726
в том числе:			
из них основные средства, находящиеся в залоге	48 895	52 749	59 726

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 650	-	-	-	-	-	-	-	14 650	-
	За 2024 г.	14 660	-	-	10	-	-	-	-	14 650	-
в том числе: Предоставленные займы ООО "КМЗ "АЛЕКСАНДРИЯ"	За 2025 г.	14 650	-	-	-	-	-	-	-	14 650	-
	За 2024 г.	14 650	-	-	-	-	-	-	-	14 650	-
приобретение доли в ООО "Моссельпром Инвест"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 650	-	-	-	-	-	-	-	14 650	-
	За 2024 г.	14 660	-	-	10	-	-	-	-	14 650	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 853	-	4 423	(3 853)	-	-	X	X	4 423	-
	За 2024 г.	6 978	-	3 853	(6 978)	-	-	X	X	3 853	-
в том числе: зу в аренде, переданные по акту выкупа, находящиеся в процессе государственной регистрации	За 2025 г.	3 853	-	4 423	(3 853)	-	-	-	-	4 423	-
	За 2024 г.	6 978	-	3 853	(6 978)	-	-	-	-	3 853	-

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	4 423	3 853	6 978
в том числе: зу в аренде, переданные по акту выкупа, находящиеся в процессе государственной регистрации	4 423	3 853	6 978
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	4 423	3 853	6 978
в том числе: зу в аренде, переданные по акту выкупа, находящиеся в процессе государственной регистрации	4 423	3 853	6 978

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	464 693	-	2 049	-	(596)	-	-	-	466 146	-
	За 2024 г.	463 123	-	1 656	-	(86)	-	-	-	464 693	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	431	-	-	-	(397)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	86	-	431	-	(86)	-	-	-	431	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1 023	-	-	-	-	-	1 023	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	464 063	-	1 025	-	-	-	-	-	465 088	-
	За 2024 г.	463 037	-	1 026	-	-	-	-	-	464 063	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	200	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-
Итого	За 2025 г.	464 693	-	2 049	-	(596)	-	-	X	466 146	-
	За 2024 г.	463 123	-	1 656	-	(86)	-	-	X	464 693	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	521 766	-	-	-	-	-	521 766
	За 2024 г.	521 766	-	-	-	-	-	521 766
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	358 082	-	-	-	-	-	358 082
	За 2024 г.	358 082	-	-	-	-	-	358 082
Долгосрочные займы	За 2025 г.	163 684	-	-	-	-	-	163 684
	За 2024 г.	163 684	-	-	-	-	-	163 684
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	310 226	17 939	-	(20 980)	-	-	307 185
	За 2024 г.	316 581	19 582	-	(25 937)	-	-	310 226
в том числе:								
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	234 853	-	-	(20 733)	-	-	214 120
	За 2024 г.	260 790	-	-	(25 937)	-	-	234 853
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	242	357	-	-	-	-	599
	За 2024 г.	242	-	-	-	-	-	242
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	73 628	15 679	-	-	-	-	89 307
	За 2024 г.	55 549	18 078	-	-	-	-	73 628
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 329	227	-	(235)	-	-	1 321
	За 2024 г.	-	1 329	-	-	-	-	1 329
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	96	-	-	(12)	-	-	84
	За 2024 г.	-	96	-	-	-	-	96
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	131	-	-	-	-	131
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	78	15	-	-	-	-	93
	За 2024 г.	-	78	-	-	-	-	78
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1 510	-	-	-	-	1 510
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	831 992	17 939	-	(20 980)	-	X	828 951
	За 2024 г.	838 347	19 582	-	(25 937)	-	X	831 992

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	999	518	549	-	968
	За 2024 г.	332	934	267	-	999
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	999	518	549	-	968
	За 2024 г.	332	934	267	-	999

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	726 492	714 565	808 138
в том числе:			
БАНК ПСБ ПАО	726 492	714 565	808 138

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	5 512	6 043
Отчисления на социальные нужды	1 034	1 120
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 836	5 803
Итого по элементам	11 382	12 967
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 382	12 967