

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	168	(1)	-	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	168	(18)
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	168	(1)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	168	(1)	-	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	168	(18)
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	168	(1)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
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	150	167	-
в том числе: Другие НМА	150	167	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	(168)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	(168)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		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	3а 2025 г.	279 557	(143 765)	219	(208)	2 022	(10 054)	-	-	-	-	-	279 569	(151 798)
	3а 2024 г.	276 439	(133 882)	3 118	-	-	(9 883)	-	-	-	-	-	279 557	(143 765)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	260 724	(131 863)	-	-	-	(8 697)	-	-	-	-	-	260 724	(140 560)
	3а 2024 г.	260 724	(123 167)	-	-	-	(8 697)	-	-	-	-	-	260 724	(131 863)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	18 833	(11 902)	219	(208)	2 022	(1 358)	-	-	-	-	-	18 844	(11 238)
	3а 2024 г.	15 714	(10 715)	3 118	-	-	(1 187)	-	-	-	-	-	18 833	(11 902)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	127 771	135 792	142 557
в том числе:			
Здания	120 165	128 861	137 558
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 606	6 931	4 999
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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	-	-	-
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	3а 2025 г.	-	-	219	-	-	(219)	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20 000	-	1 197 580	(1 189 380)	-	-	-	-	28 200	-
	За 2024 г.	15 000	-	196 300	(191 300)	-	-	-	-	20 000	-
в том числе: Депозиты	За 2025 г.	20 000	-	1 197 580	(1 189 380)	-	-	-	-	28 200	-
	За 2024 г.	15 000	-	196 300	(191 300)	-	-	-	-	20 000	-
Итого	За 2025 г.	20 000	-	1 197 580	(1 189 380)	-	-	-	-	28 200	-
	За 2024 г.	15 000	-	196 300	(191 300)	-	-	-	-	20 000	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	127	-	2 121	(2 148)	-	-	X	X	100	-
	За 2024 г.	325	-	2 370	(2 568)	-	-	X	X	127	-
в том числе: Сырье и материалы, иные виды запасов	За 2025 г.	127	-	2 121	(2 148)	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	325	-	2 370	(2 568)	-	-	-	-	127	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 060	-	4 386	645	(2 782)	-	-	-	6 309	-
	За 2024 г.	4 874	-	3 758	278	(4 850)	-	-	-	4 060	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 474	-	711	-	(2 474)	-	-	-	711	-
	За 2024 г.	4 823	-	2 472	-	(4 820)	-	-	-	2 474	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	382	-	2 566	645	(308)	-	-	-	3 285	-
	За 2024 г.	51	-	82	278	(30)	-	-	-	382	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 204	-	1 105	-	-	-	-	-	2 309	-
	За 2024 г.	-	-	1 204	-	-	-	-	-	1 204	-
Итого	За 2025 г.	4 060	-	4 386	645	(2 782)	-	-	X	6 309	-
	За 2024 г.	4 874	-	3 758	278	(4 850)	-	-	X	4 060	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 935	8 562	-	(8 222)	-	-	26 275
	За 2024 г.	24 603	8 121	-	(6 789)	-	-	25 935
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 413	-	-	-	-	1 413
	За 2024 г.	81	-	-	(81)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 904	4 960	-	(7 795)	-	-	16 068
	За 2024 г.	17 842	7 568	-	(6 506)	-	-	18 904
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	351	1 935	-	-	-	-	2 286
	За 2024 г.	553	-	-	(202)	-	-	351
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 194	-	-	(426)	-	-	5 768
	За 2024 г.	6 127	67	-	-	-	-	6 194
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	486	254	-	-	-	-	740
	За 2024 г.	-	486	-	-	-	-	486
Итого	За 2025 г.	25 935	8 562	-	(8 222)	-	X	26 275
	За 2024 г.	24 603	8 121	-	(6 789)	-	X	25 935

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 000	2 450
Затраты на оплату труда	26 144	23 736
Отчисления на социальные нужды	5 368	4 482
Амортизация	10 071	9 885
Прочие затраты	15 857	20 983
Итого по элементам	59 441	61 536
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 441	61 536

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Закрытое акционерное общество «Объединение печатных предприятий»

(ЗАО «ОПП»)

ИНН: 7714133792, КПП: 770701001, ОГРН: 1027700508219,

адрес: 127006, г. Москва, Большой Путинковский переулок, дом 5,

Тел.: +7 (495) 699-32-65, +7 (495) 699-38-58

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н и в соответствии с иными федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Реквизиты юридического лица: Закрытое акционерное общество «Объединение печатных предприятий»; ИНН/КПП: 7714133792/770701001; адрес регистрации: 127006, г. Москва, Большой Путинковский переулок, дом 5; место нахождения: 127006, г. Москва, Большой Путинковский переулок, дом 5 (далее - Общество).

Общество зарегистрировано 11 сентября 1998 года в Московской регистрационной палате, Свидетельство № 225.655. (бланк серии ЛБ № 004672). Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года: ОГРН 1027700508219, дата внесения записи – 09 декабря 2002 г., регистрирующий орган – Управление МНС России по г. Москве (бланк серии 77 № 006976258).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Лицом ответственным за корпоративное управление и ключевым управленческим персоналом является Совет директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества — Генеральный директор Максимов Александр Сергеевич.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия Общества.

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 21 человек; за 2025 год – 20 человек.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

2. Учетная политика

Учетная политика ЗАО «Объединение печатных предприятий» подготовлена с учетом требований Федеральных стандартов бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и утверждена Приказом от 28.12.2024 №52.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

Структура бухгалтерии, численность работников бухгалтерии определяются штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями.

Бухгалтерский учет базируется на использовании автоматизированной системы обработки учетных данных с использованием программы «1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерия предприятия».

Рабочий План счетов бухгалтерского учета, содержащий полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности Общества применяется с использованием программы «1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерия предприятия».

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина от 21.12.1998 №64н, в связи с чем не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в тысячах рублей.

2.1 Основные средства и нематериальные активы

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости свыше 100 000 рублей, включая все фактические расходы на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации.

Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств в бухгалтерском учете.

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

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Расходы по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в отчетном периоде, в котором был произведен ремонт, в сумме фактически понесенных затрат.

Ежегодная переоценка объектов основных средств не проводится.

Для обобщения информации о затратах в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования, нематериальных активов, применяется счет 08 «Вложения во внеоборотные

активы»).

В составе нематериальных активов отражаются активы, соответствующие критериям и составу, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н.

Нематериальные активы учитываются в течение всего периода их использования по первоначальной стоимости более 100 000 рублей. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Нематериальные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб., учитываются в составе расходов периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых не выполняется хотя бы одно условие признания их нематериальными, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету более 100 000 руб., учитываются в расходах равномерно в течение периода срока их использования.

В целях бухгалтерского учета стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, установленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Материальный носитель, на котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в первоначальной стоимости объекта нематериальных активов.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов, если иное не установлено нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в связи с этим не проверяет основные средства и нематериальные активы на обесценение и не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результат такого обесценения.

2.2. Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н с изменениями и дополнениями от 30.05.2022г. №87н.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Общество признает затраты до 100 000 руб. на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Общество признает затраты свыше 100 000 руб. на приобретение, создание, улучшение объектов, которые не подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, равномерно в течение периода срока их использования.

2.3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие активы).

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Расчет себестоимости единицы учета сырья и материалов определяется путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

Канцелярские, офисные и другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев учитываются в качестве запасов по правилам ФСБУ 5/2019.

Спецодежда приобретается за счет чистой прибыли Общества и является её собственностью.

Учет дорогостоящих запасных частей:

Если запчасти используются в ремонтных работах, которые проводятся с периодичностью раз в 3 года – отражаются в составе внеоборотных активов.

Если запчасти используются в ремонтных работах раз в год или чаще – отражаются в составе запасов (счет 10 «Материалы») независимо от стоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.4. Учет доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Основным видом деятельности организации является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью (арендная плата). Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с этой деятельностью.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и учитывается на счете 90.01 «Выручка».

Остальные доходы относятся к прочим поступлениям и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы».

По группе статей «Прочие доходы и расходы» в Отчете о финансовых результатах представляют суммы остальных доходов и расходов Общества за отчетный период, не относящихся к доходам и расходам от обычных видов деятельности, в разрезе их видов - процентов к получению, процентов к уплате развернуто. Здесь могут быть показаны и другие виды прочих доходов и расходов исходя из принятого порога существенности в учетной политике Общества.

Расходы, связанные с получением дохода по основному виду деятельности ведутся на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В течение отчетного периода эти расходы списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

2.5. Учет аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г. №208н.

В организации все заключенные договора аренды относятся к операционной аренде, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Организация классифицирует объекты учета аренды в качестве объекта учета операционной аренды и не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

2.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более % по отношению к прежнему значению.

Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, осуществляется без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. Нематериальные активы (НМА)

Балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода раскрыта в Разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения о нематериальных активах представлены в Таблице 1:

Таблица 1

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	СПИ, мес.	Остаток СПИ, мес.
Нематериальные активы						
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)						
Интернет-сайт www.utrorossii.ru	НМА-00001	13.11.2024	168 257,50	150 029,55	120	107

Списание и переоценка нематериальных активов не производились.

Нематериальные активы собственными силами не создавались.

4. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости)

на начало и конец отчетного периода раскрыта в Разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об основных средствах представлены в Таблице 2:

Таблица 2

Группа учета ОС Основное средство	На 31.12.2025г., тыс. руб.			На 31.12.2024г., тыс. руб.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	260 724	140 560	120 165	260 724	131 863	128 861
Встроенное подвальное помещение	22 102	15 000	7 102	22 102	14 265	7 837
Встроенный тепловой пункт с эвакуационной лестнице	9 796	6 648	3 148	9 796	6 323	3 473
Надстроенные технич.помещ.(венткамеры 410 и 425)	3 784	2 568	1 216	3 784	2 442	1 342
Нежилые помещения в здании (общ.пл. 4496,3 кв.м)	192 668	94 466	98 202	192 668	88 062	104 607
Пост охраны 2500x1300x2500	272	91	181	272	52	220
Пристройка к зданию с лестницей в подвал, венткам.	7 754	5 262	2 492	7 754	5 005	2 749
Пристройка к зданию(4-х уровн.,остекл)с лифт.холл.	23 289	15 806	7 484	23 289	15 032	8 258
Пристройка-запасной выход из подвала с лестн.и пав	1 059	719	340	1 059	683	375
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 844	11 238	7 606	18 833	11 902	6 931
Вентилятор ВО 21-12 №5,6 1-Н 4кВт 3000 об/мин (без рамы)	102	12	91	-	-	-
Водяной тепловентилятор KVF-W21-12 (1)	111	67	45	111	51	60
Водяной тепловентилятор KVF-W21-12 (2)	111	67	45	111	51	60
Водяной тепловентилятор KVF-W21-12 (3)	111	67	45	111	51	60
Водяной тепловентилятор KVF-W21-12 (4)	111	67	45	111	51	60
Дополнительное электрооборудование внутр.эл.снабж.	4 206	2 465	1 741	4 206	4 038	168
Кабельная система обогр.водостока и лотка ливневок	181	167	14	181	153	28
Кабельная система обогрева кровли	192	132	60	192	189	3
Кабельные линии	1 279	907	372	1 279	865	415
Конструкция шумозащитных экранов чиллера	1 038	990	48	1 038	942	97
Лифт "TRACTION MRL ECO II" г/п 450 кг	3 558	3 070	488	3 558	2 861	698
Лифт малогрузовой SKG ISO-D,г/п 300кг,0,25 м/с	358	341	17	358	323	35
Лифт малогрузовой SKG г/п 100кг,0,4 м/с,на 5 ост.	523	497	26	523	471	52
Насос TOP-S 65/10 DM PN6/10	117	4	113	-	-	-
Оперативная диспетчерская система многофункц.компл	4 591	1 554	3 038	4 591	1 047	3 544
Регулятор перепада давления УРРД-Ду100-НО-РПД Ду 100 Kv160м3/час	119	24	95	119	7	112
Система АИИСКУЭ	-	-	-	208	190	17
Система видеонаблюдения	564	299	265	564	265	299

Система пожарной сигнализации в Пристройке к зданию (4-х уровн., остекл) с лифт.холл.	1 213	243	970	1 213	121	1 092
Система управления дымоудалением здания	250	230	20	250	209	41
Шлагбаум САМЕ GARD4000 правосторонний	106	36	69	106	16	90
Итого	279 569	151 798	127 771	279 557	143 765	135 792

Переоценка основных средств не производилась.

При проведении годовой инвентаризации на основании Приказа №30 от 21.11.2025г. и инвентаризационной описи №1 от 04.12.2025г. по технической непригодности была списана с учета «Система АИИСКУЭ». Сумма списания составила 208 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде изменений в применении способов оценки финансовых вложений не производилось.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым текущая рыночная стоимость не определяется – отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, а также переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

Финансовые вложения в виде долговых ценных бумаг и предоставленных займов – отсутствуют.

В составе финансовых вложений в Таблице 3 отражены депозитные вклады Общества в кредитных организациях:

Таблица 3

Кредитная организация	Сумма депозита, тыс.руб.	Сумма начисленных процентов, тыс.руб.	Срок размещения	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2024 г.		на 31.12.2025 г.	
				Сумма депозита, тыс.руб.	Сумма начисленных процентов, тыс.руб.	Срок размещения	Сумма депозита, тыс.руб.	Сумма начисленных процентов, тыс.руб.	Срок размещения
ПАО СБЕРБАНК	5 000	6	27.12.2023-01.04.2024	0	0	–	0	0	–
	10 000	15	27.12.2023-01.04.2024	0	0	–	0	0	–
Московский филиал АО "СОЛИД БАНК"	0	0	–	10 000	167	02.12.2024-01.12.2025	10 000	184	13.11.2025-12.05.2026
	0	0	–	10 000	29	26.12.2024-30.04.2025	11 000	127	01.12.2025-29.05.2026
	0	0	–	0	0	–	7 200	6	29.12.2025-12.01.2026
Итого	15 000	21	–	20 000	196	–	28 200	317	–

6. Запасы

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода раскрыта в Разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и движение запасов за отчетный период представлены в Таблице 4.

Таблица 4

Вид запаса	Стоимость запасов на 01.01.2025г., тыс. руб.	Приобретено тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Стоимость запасов на 31.12.2025г., тыс. руб.
Сырье и материалы	0	56	56	0
Тара и тарные материалы	3	0	0	3
Запасные части	0	0	0	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	124	2 065	2 092	97
Итого	127	2 121	2 148	100

Резерв под обесценение стоимости запасов не создается (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге - отсутствуют.

Расчет себестоимости запасов определяется способом оценки по средней себестоимости (п.39 ФСБУ5/2019).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов – отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность раскрыта в Разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченной считается дебиторская задолженность, по которой истек установленный срок исполнения обязательства. Просроченной может стать любая задолженность не погашенная вовремя.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам, так как вся дебиторская задолженность является текущей.

8. Кредиторская задолженность (обязательства)

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности (обязательств)

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность раскрыта в Разделе 8 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.2. Просроченная кредиторская задолженность (обязательства, за исключением оценочных обязательств)

Просроченная кредиторская задолженность - это задолженность перед кредиторами Общества, по которой истек срок исполнения обязательства. Просроченной может стать любая задолженность не погашенная вовремя.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8.3. Оценочные обязательства

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина от 21.12.1998 №64н, в связи с чем не применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

9. Обеспечения обязательств

Обеспечение обязательств на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в Разделе 10 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в Таблице 5.

Таблица 5

Прочие доходы, тыс. руб.	2025г.	2024г.	Прочие расходы, тыс. руб.	2025г.	2024г.
Вознаграждение агента	231	214	Вознаграждение совету директоров	0	0
Возмещаемые доходы (затраты по коммунальному обслуживанию)	21 409	18 584	Возмещаемые расходы (затраты по коммунальному обслуживанию)	21 409	18 584
Возмещаемые доходы (земля)	4 173	3 789	Непроизводственные расходы	346	554
Прочие внереализационные доходы	34	0	Разовая премия	4 564	5 466
Штрафные санкции по договорам	1 413	278	Расчетно-кассовое обслуживание	230	231
Итого	27 260	22 865	Итого	26 549	24 835

11. Государственная помощь

Общество не является получателем государственной помощи в виде субсидий и бюджетных кредитов.

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал и акции Общества

Размер уставного капитала Общества на 31 декабря 2025 г. составляет 8 400 (восемь тысяч четыреста) рублей.

Уставный капитал Общества сформирован из номинальной стоимости акций, который разделен на обыкновенные именные акции в количестве 100 (сто) штук, стоимостью 84 (восемьдесят четыре) рубля каждая.

Основная информация по акциям на начало и конец отчетного периода представлена в Таблице 6.

Таблица 6

Наименование показателя	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Уставный капитал, руб.	8 400	8 400
Количество выпущенных акций, шт.	100	100
Номинальная стоимость 1 акции, руб.	84	84
Базовая прибыль на 1 акцию, руб. (чистая прибыль/количество акций)	531	601

Акции оплачены полностью и распределены между акционерами Общества.

Информация по структуре акционерного капитала и выплаченным дивидендам представлена в Таблице 7.

Таблица 7

№ п/п	Получатели дивидендов	на 31.12.2025г.		на 31.12.2024г.	
		Размер доли в %	Сумма выплаченных дивидендов тыс. руб.	Размер доли в %	Сумма выплаченных дивидендов тыс. руб.
1.	Акционеры (физические лица)	93	55 800	100	60 000
2.	Акционеры (номинальные держатели)	7	4 200	0	0
Итого:		100	60 000	100	60 000

Обыкновенные именные акции Общества не обращаются на бирже. Продажа ограничена. Конвертация в облигации и иные ценные бумаги не допускается.

12.2. Чистая прибыль и её распределение

Основная информация о прибыли Общества и её распределении представлены в Таблице 8.

Таблица 8

Показатель, тыс. руб.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Чистая прибыль	60 072	53 133	48 290
Сумма выплаченных дивидендов	60 000	60 000	60 000
Корректировка накопленной амортизации (уменьшение) в связи с пересмотром СПИ основных средств (п. 50 ФСБУ 6/2020)	1 814	0	0
Нераспределенная прибыль	159 370	157 484	164 351

12.3 Информация о связанных сторонах и аудите

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и не раскрывает информацию о связанных сторонах в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" Общество освобождено от обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют события, а также иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (события после отчетной даты).

Существенные корректировки в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Критерием существенности для отражения события после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса на 10 и более % по отношению к прежнему значению.

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные обязательства и условные активы отсутствуют. Займы и денежные средства в иностранной валюте отсутствуют.

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

14. Сравнимые показатели статей бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (применяется к отчетности с 2025 года), а также в соответствии с иными федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, не произошло

существенных изменений входящих показателей за предыдущие периоды. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом на основе принципа непрерывности деятельности.

14. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, в связи с чем, существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор



А.С. Максимов

12 марта 2026 года