

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО "РАДОНЕЖ"
ЗА 2025 ГОД**

Содержание:

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	4
1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	4
2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	4
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
4. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	5
5. ЗАПАСЫ.....	5
6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	5
7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	5
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	6
10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	6
11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	6
12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА НА 2025 ГОД.....	6
13. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА НА 2026 ГОД.....	6
14. ДАННЫЕ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ	7
14.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2025 год в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету.....	7
14.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.....	7
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	8
1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
1.1. Основные средств Общества.....	8
1.3. Незавершенные капитальные вложения	9
2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
2.1. Долгосрочная задолженность	10
2.2. Краткосрочная задолженность.....	10
3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	12
4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	12
4.1 Уставный капитал.....	12
5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	13
5.1 Займы полученные долгосрочные	13
5.2 Займы полученные краткосрочные.....	13
6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
6.1 Долгосрочная задолженность	14
6.2. Краткосрочная задолженность.....	14
7. НАЛОГИ.....	15
7.1 Налог на добавленную стоимость	15
7.2 Налог на прибыль организации	15
8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	16
9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	16
11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА.....	16

I. Общие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственная компания "РАДОНЕЖ" (далее «Общество»)
2. Дата государственной регистрации: 25.12.2005г.
3. ОГРН – 1057813299378
4. ИНН – 7817304922
5. Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. ОКВЭД - 68.20
6. Место нахождения, юридический адрес:
196641, Город Санкт-Петербург, п Металлострой, дор на Металлострой, д. 8, лит. А
7. Участники общества:
 - Сорванов Юрий Николаевич. Доля в УК- 1%
 - ООО "МАСТЭНЕРГО". Доля в УК -%Уставный капитал сформирован полностью.
8. Генеральным директором назначен Сорванов Юрий Николаевич
9. Дочерние и зависимые компании –отсутствуют
10. Размер Уставного капитала на 31.12.2025г. – 80 тыс.руб.
11. По итогам 2025 года получена прибыль 8 486 тыс. руб. (за 2024г. получен убыток в размере 13 945 тыс. руб.)
12. Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 1 человек (за 2025 год – 8 человек).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиям иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства

В составе основных средств отражены временные сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

Амортизация начисляется по всем видам основных средств линейным способом.

Сроки полезного использования Основных средств определяются в соответствии с классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы утвержденным Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст.

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

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Основные средства».

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости. Учет прямых затрат на производство работ ведется на счете 20 «Основное производство». В случае невозможности отнесения расходов по конкретному объекту, используется счет 25 «Общепроизводственные расходы» с дальнейшим распределением на счет 20 по объектам пропорционально затратам по списанным материалам по данным объектам.

Общество устанавливает следующий перечень прямых расходов:

- Водоснабжение
- Электроэнергия
- Работа спецтехники
- Текущий ремонт зданий
- Малоценное оборудование;
- Прочие работы, услуги для предоставления недвижимости в аренду.

6. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

09. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей Участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный и резервный капитал – отсутствует.

10. Кредиты и займы полученные

Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным займам и кредитам».

Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев на счете 67 «Расчеты по долгосрочным займам и кредитам». В случае, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней, осуществляется перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

12. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

В учетную политику Общества на 2025г. изменения не вносились.

13. Изменения в учетной политике Общества на 2026 год

В учетную политику Общества на 2026г. изменения не вносились.

14. Данные прошлых отчетных периодов

14.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2025 год в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету

В связи с тем, что изменений в учетную политику Общества не вносились, корректировки прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики не было

14.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Основные средств Общества

Наличие и движение основных средств:

	Тыс.руб.		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	2025	2024	2023
На начало года:			
первоначальная стоимость	4 092	10 892	10 892
накопленная амортизация	(300)	(300)	(300)
Изменения за период:			
поступило	-	-	-
выбыло:			
первоначальная стоимость	-	(6 800)	-
накопленная амортизация	-	-	-
начислено амортизации	-	-	-
переоценка:			
первоначальная стоимость	-	-	-
накопленная амортизация	-	-	-
На конец периода:			
первоначальная стоимость	4 092	4 092	10 892
накопленная амортизация	(300)	(300)	(300)

В том числе:

Тыс.руб.

Здания	2025	2024	2023
На начало года:			
первоначальная стоимость	115	115	115
накопленная амортизация	(115)	(115)	(115)
Изменения за период:			
поступило	-	-	-
выбыло:			
первоначальная стоимость	-	-	-
накопленная амортизация	-	-	-
начислено амортизации	-	-	-
переоценка:			
первоначальная стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
На конец периода:			
первоначальная стоимость	115	115	115
накопленная амортизация	(115)	(115)	(115)

Тыс.руб.

Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	2024	2023
На начало года:			
первоначальная стоимость	185	185	185
накопленная амортизация	(185)	(185)	(185)
Изменения за период:	-	-	-
поступило	-	-	-
выбыло:			
первоначальная стоимость	-	-	-
накопленная амортизация	-	-	-
начислено амортизации	-	-	-
переоценка:			
первоначальная стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
На конец периода:			
первоначальная стоимость	185	185	185
накопленная амортизация	(185)	(185)	(185)

Тыс.руб.

Земельные участки	2025	2024	2023
На начало года:			
первоначальная стоимость	3 792	10 592	10 592
накопленная амортизация	-	-	-
Изменения за период:			
поступило	-	-	-
выбыло:			
первоначальная стоимость	-	(6 800)	-
накопленная амортизация	-	-	-
начислено амортизации	-	-	-
переоценка:			
первоначальная стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
На конец периода:			
первоначальная стоимость	3 792	3 792	10 592
накопленная амортизация	-	-	-

1.3. Незавершенные капитальные вложения

Строительство медцентра

Тыс.руб.

	2025	2024	2023
На начало года	-	16 966	16 966
Затраты за период	-	22	-

Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	-	-	-
Прочее выбытие	-	16 988	-
На конец периода	-	-	16 966

Модернизация Главного корпуса

Тыс.руб.

	2025	2024	2023
На начало года	-	-	-
Затраты за период	367	-	-
Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	-	-	-
Прочее выбытие	-	-	-
На конец периода	367	-	-

Трансформатор ТМГ11 - 400/10-УХЛ1, 6/0,4 кВ, У/Ун-0

Тыс.руб.

	2025	2024	2023
На начало года	-	-	-
Затраты за период	516	-	-
Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	-	-	-
Прочее выбытие	-	-	-
На конец периода	516	-	-

2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности:

Величина дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составила 12 543 т.р. (на 31.12.24 – 4 580 т.р.; на 31.12.23 – 3 045 тыс. руб.) в том числе:

2.1. Долгосрочная задолженность

Величина долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.25, 31.12.2024г., 31.12.2023г. составила 0 т.р.

2.2. Краткосрочная задолженность

Величина краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.16г. составила 12 543 т.р. (на 31.12.24 – 4 580 т.р.; на 31.12.23 – 3 045 тыс. руб.), из них:

Покупатели и заказчики

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024	2023
На начало года:			
учтенная по условиям договора	953	1 596	874
величина резерва по сомнительным долгам	-	-	-
Поступление в результате хозяйственных операций	633	953	1 596
Начисление резерва	-	-	-
Погашение	(953)	(1 596)	(874)
Списание на финансовый результат	-	-	-
Восстановление/ использование резерва	-	-	-
Перевод в краткосрочную задолженность	-	-	-
На конец периода:			
учтенная по условиям договора	633	953	1 596
величина резерва по сомнительным долгам	-	-	-

Авансы выданные

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024	2023
На начало года:			
учтенная по условиям договора	15	345	671
величина НДС по авансам и предоплатам выданным	-	-	-
величина резерва по сомнительным долгам	-	-	-
Поступление в результате хозяйственных операций	1 779	15	345
Начисление резерва	-	-	-
Погашение	(15)	(345)	(671)
Начисление(-)/восстановление(+) НДС по авансам и предоплатам выданным	-	-	-
Списание на финансовый результат	-	-	-
Восстановление/ использование резерва	-	-	-
Перевод в краткосрочную задолженность	-	-	-
На конец периода:			
учтенная по условиям договора	1 779	15	345
величина НДС по авансам и предоплатам выданным	(294)	-	-
величина резерва по сомнительным долгам	-	-	-

Беспроцентные займы

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024	2023
На начало года:			
учтенная по условиям договора	1 800	-	-
величина резерва по сомнительным долгам	-	-	-
Поступление в результате хозяйственных операций	8 592	1 800	-
Начисление резерва	-	-	-

Погашение	-	-	-
Списание на финансовый результат	-	-	-
Восстановление/ использование резерва	-	-	-
Перевод в краткосрочную задолженность	-	-	-
На конец периода:	-	-	-
учтенная по условиям договора	10 392	1 800	-
величина резерва по сомнительным долгам	-	-	-

Прочая

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024	2023
На начало года:			
учтенная по условиям договора	-	1 104	2 190
величина резерва по сомнительным долгам	-	-	-
Поступление в результате хозяйственных операций	33	1 812	1 104
Начисление резерва	-	-	-
Погашение	-	(1 104)	(2 190)
Списание на финансовый результат	-	-	-
Восстановление/ использование резерва	-	-	-
Перевод в краткосрочную задолженность	-	-	-
На конец периода:	-	-	-
учтенная по условиям договора	33	1 812	1 104
величина резерва по сомнительным долгам	-	-	-

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 0 тыс. руб.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	16	59	357
Итого денежные средства	16	59	357
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	16	59	357

4. Капитал и резервы

4.1 Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 80 тыс. рублей.

5. Кредиты и займы

5.1 Займы полученные долгосрочные

<i>Тыс.руб.</i>			
Наименование показателя	2025	2024	2023
Остаток на начало года:			
основного долга	-	4 415	4 415
задолженности по процентам	-	-	-
Сумма займов полученных	-	-	-
Погашение основного долга	-	(4 415)	-
Начисленные проценты	-	-	-
Погашение задолженности по процентам	-	-	-
Капитализация процентов	-	-	-
Списание на финансовый результат	-	-	-
Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	-	-	-
Остаток на конец периода:			
основного долга	-	-	4 415
задолженности по процентам	-	-	-

5.2 Займы полученные краткосрочные

<i>Тыс.руб.</i>			
Наименование показателя	2025	2024	2023
Остаток на начало года:			
основного долга	-	5 325	5 325
задолженности по процентам	-	-	-
Сумма займов полученных	-	-	-
Погашение основного долга	-	(5 325)	-
Начисленные проценты	-	-	-
Погашение задолженности по процентам	-	-	-
Капитализация процентов	-	-	-
Списание на финансовый результат	-	-	-
Перевод из краткосрочную в долгосрочную задолженность	-	-	-
Остаток на конец периода:			
основного долга	-	-	5 325
задолженности по процентам	-	-	-

6. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности:

Величина кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составила 4 068 т.р. (на 31.12.24г. – 3 752 тыс.руб., на 31.12.23г. – 1 930 тыс.руб.)

6.1 Долгосрочная задолженность

Величина долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.25г. составила 0 тыс. руб. (на 31.12.24г. – 0 тыс. руб., на 31.12.23г. – 0 тыс. руб.), из них:

6.2.Краткосрочная задолженность

Величина краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составила 4 068 т.р. (на 31.12.24г. – 3 752 тыс.руб., на 31.12.23г. – 1 930 тыс.руб.), из них:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	2025	2024	2023
Остаток на начало года	442	14	-
Поступление в результате хозяйственных операций	591	433	14
Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	-	-	-
Погашение	-	(5)	-
Списание на финансовый результат	-	-	-
Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	-	-	-
Остаток на конец периода	1 033	442	14

Авансы полученные

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	2025	2024	2023
Остаток на начало года:			
учтенная по условиям договора	1 053	1 916	1 018
НДС по авансам и предоплатам полученным	(75)	-	-
Поступление в результате хозяйственных операций	1 116	139	1 305
Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	-	-	-
Погашение	(453)	(1 002)	(407)
Списание на финансовый результат	-	-	-
Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	-	-	-
Начисление(-)/восстановление(+) НДС по авансам и предоплатам полученным	(111)	(75)	-
Остаток на конец периода:			
учтенная по условиям договора	1 716	1 053	1 916
НДС по авансам и предоплатам полученным	(186)	(75)	-

Расчеты по налогам и взносам

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	2025	2024	2023
Остаток на начало года	2 227	541	-

Поступление в результате хозяйственных операций	267	1 937	-
Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	-	-	-
Погашение	(1 039)	(251)	-
Списание на финансовый результат	-	-	-
Остаток на конец периода	1 455	2 227	-

Прочая

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024	2023
Остаток на начало года	105	-	-
Поступление в результате хозяйственных операций	50	105	-
Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	-	-	-
Погашение	-	-	-
Списание на финансовый результат	-	-	-
Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	-	-	-
Остаток на конец периода	50	105	-

7. Налоги

7.1 Налог на добавленную стоимость

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024	2023
НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам	4 910	677	-
НДС по полученным авансам и предоплатам, в счет предстоящих поставок (выполнения работ, услуг)	3 435	458	-
НДС подлежащего восстановлению	98	-	-
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	(1 478)	(141)	-
НДС исчисленный с авансов выплаченных поставщику	(393)	-	-
НДС исчисленный продавцом с сумм оплаты, подлежащий вычету у продавца с даты отгрузки соответствующих товаров (выполненных работ, услуг)	(3 324)	(383)	-
ИТОГО к оплате	3 248	611	-

7.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из налоговой прибыли в сумме 11 851 тыс.руб.(в 2024 году – 1 619 тыс. руб.), составила 2 963 тыс руб. (в 2024 году 324 тыс. руб.)

До 01.11.2024 г. Общество применяло УСН

8. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	16	-	-	-
Выбытие ОС		-	-	17 211
Списание кредиторской /дебиторской задолженности	3	-	3 212	1 197
Иные операции	-	11	3	259
Итого прочие доходы/расходы	19	11	3 215	18 667

9. Связанные стороны

ООО «МАСТЭНЕРГО» – Участник (доля владения 99%);

Продажи связанным сторонам

Операций по продажам связным сторонам в 2025г. не было

Закупки у связанных сторон

Операций по закупке у связных сторон в 2025г. не было

Займы, полученные от связанных сторон

Получение займов от связных сторон в 2025г. не было

Займы, предоставленные связанным сторонам

Тыс.руб.

	2025
ООО «Мастэнерго» Договор займа № 18-12/24/НПК Р-МЭ от 18.12.2024	10 392

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

11. Чистые активы Общества

В 2025 году Общество получило прибыль в размере 8 486 тыс. руб. (в 2024 году получен убыток – 13 945 тыс. руб.) и по состоянию на 31 декабря 2025 года его чистые активы составили 13 165 тыс. руб. (на 31.12.2024 года – 4 679 тыс. руб.).

Руководитель
ООО НПК "РАДОНЕЖ"

Дата



Ю.Н. Сорванов

Ю.Н. Сорванов

10.03.2026г.