

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
АО «Орбита-Плюс»**

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Орбита-Плюс», юридический и фактический адрес:

140153, Московская область, городской округ Раменский, село Быково, ул. Театральная, д.10

Дата государственной регистрации: «29» января 2003 г.

ОГРН: 1035007903688

ИНН: 5013029567

КПП: 504001001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 1 по Московской области 21 августа 2000 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

АО «Орбита-Плюс» осуществляет финансово-хозяйственную деятельность по упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения: доходы.

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в 2025 году, составила: 2675 тыс. руб.

С 01 января 2025 г. АО «Орбита-Плюс» является плательщиком НДС по льготной ставке 5% (без права вычета) в соответствии с пп. 1 ч. 8 ст. 164 НК РФ (Федеральный закон от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ).

Акционерное общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2025 г. составила 24 человека.

Основной вид деятельности Общества: Сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Регусевич Сергей Евстахиевич.

Члены Совета директоров:

Бабакина Е.В.

Регусевич С.Е.

Тимкин В.Н.

Цирунов А.В.

Сведения об акционерах: 100% физические лица

В 2025 году были выплачены дивиденды в размере 13 850 тыс. руб.

Хозяйственная деятельность осуществлялась на протяжении всего года, и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году увеличение Уставного капитала не происходило.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 3400 тыс. руб.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом от 31.12.2024 № 55 и составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия предприятия, ред. 3.0. Принятая система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Основные средства. К объектам основных средств принимаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Нематериальные активы. К объектам нематериальных активов принимаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости, проверка на обесценение не производится.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Запасы. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 «№ 180н».

Фактической стоимостью МПЗ признается стоимость фактических затрат. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Оценка материалов при выбытии производится организацией по средней себестоимости.

В отношении МПЗ, приобретенных для управленческих нужд не применяем положение стандарта, указанного в абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Резерв по сомнительным долгам. Общество создает резерв по сомнительным долгам при признании дебиторской задолженности сомнительной.

Оценочные обязательства. Обществом создается резерв по предстоящим отпускам методом точного расчета оценочного обязательства.

Аренда. При получении имущества в аренду организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде в любом из следующих случаев:

- 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные выше условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При передаче имущества в аренду организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- 1) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- 2) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от предоставления имущества в аренду.

Расходы. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Способы оценки имущества. В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты. В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств – денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные 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 депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 и 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 года (строка 1150) составила 50 974 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 51 807 тыс. руб., 31 декабря 2023 года – 53 344 тыс. руб.).

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года составила – 42 516 тыс. руб., неамортизируемых основных средств (земельные участки – стоимость не погашается / не подлежит амортизации согласно НК РФ часть 2 от 05.08.2000 № 117-ФЗ) – 5 681 тыс. руб.

Оценку основных средств по группам Общество в отчетном периоде не производило, все основные средства классифицируются по видам:

Здания

Сооружения

Машины и оборудование (кроме офисного)

Офисное оборудование

Транспортные средства

Производственный и хозяйственный инвентарь

Земельные участки

Другие виды основных средств

Классификация основных средств по группам не применяется.

В течение отчетного периода Общество ввело в эксплуатацию основные средства:

- Ворота секционные подъемные СП.Р.Prestige-TS.Г 1750x2500 RAL9016, стоимостью 183 тыс. руб.;

- Система обогрева кровли, стоимостью 263 тыс.;

- Система оповещения об антитеррористических угрозах, стоимостью 578 тыс. руб.

В течение 2025 года Общество не реализовывало основные средства.

Наличие и движение капитальных вложений в основные средства представлено в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31 декабря 2025 составила – 2 777 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 2 697 тыс. руб., 31 декабря 2023 года – 5 185 руб.).

Затраты на ремонт с частотой более 12 месяцев в 202 году не производились.

Согласно учетной политике Общества переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Основных средств, находящихся в залоге на отчетную дату нет.

4.1. Учет аренды

Сдача собственного недвижимого имущества в операционную аренду является для организации основным видом деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года объекты учета неоперационной (финансовой) аренды в Обществе отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные финансовые вложения в Обществе составляют 7 000 тыс. руб. (процентный займ юридическому лицу).

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма запасов составила 4 тыс. руб. (31 декабря 2024 года: 4 тыс. руб.; 31 декабря 2023 года: 60 тыс. руб.).

Авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов нет.

В течение отчетного периода Общество не передавало в залог запасы (МПЗ).

Оценка материалов при выбытии производится организацией по средней себестоимости. Изменение способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не производилось.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов в отчетном периоде не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила 11 134 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 13 445 тыс. руб., 31 декабря 2023 года – 11 462 тыс. руб.).

Основным дебитором Общества является ИП Регусевич С.Е. (Договор купли-продажи земельного участка с долей недвижимого имущества от 14.08.2020г.). Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2025г. составила 8 900 тыс. руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 7 856 тыс. руб. с учетом депозитного вклада на сумму 7 640 тыс. руб.

9. Заемные средства

Заемные средства в течение отчетного периода не привлекались. Остаток по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» на 31 декабря 2025 года отсутствует.

10. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма обязательств составила 14 838 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 18 971 тыс. руб., 31 декабря 2023 года – 16 999 тыс. руб.).

Основными кредиторами Общества являются:

ООО «Торговый дом Термекс» (Договор аренды № 90/25 от 01.07.2025 г.) – 1 041 тыс. руб.

ООО «Торговый дом Термекс» (Договор аренды № 91/25 от 01.07.2025 г.) – 528 тыс. руб.

11. Выручка (доходы) от реализации

В отчетном периоде Общество осуществляло один вид деятельности – сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Доходы от реализации в 2025 году составили 86 139 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 80 088 тыс. руб.
- 2023 год – 68 692 тыс. руб.

Выручки, полученной по договорам, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, в отчетном периоде не было.

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

12. Расходы, связанные с реализацией

Информация о себестоимости произведенных услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 67 387 тыс. руб.:

Материальные затраты – 6 233 тыс. руб.

Расходы на оплату труда – 11 571 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды – 2 654 тыс. руб.

Амортизация – 1 938 руб.

Прочие затраты – 44 991 руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили:

- 2024 год – 65 517 тыс. руб.
- 2023 год – 56 815 тыс. руб.

Коммерческих расходов в отчетном периоде нет.

13. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности, в 2025 году составил 18 752 тыс. руб. (стр. (2200)) Отчета о финансовых результатах.

14. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 2 959 тыс. руб., в т.ч.:

- доходы за размещение денежных средств на депозитный счет – 1 561 тыс. руб.;
- доходы по процентам от выданных займов – 809 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 320 тыс. руб.;
- доходы по штрафам за нарушение условий договора – 154 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы – 115 тыс. руб.

Прочие доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2024 год – 1 403 тыс. руб.
- 2023 год – 783 тыс. руб.

15. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 3 545 тыс. руб. в т.ч.:

- выплаты членам совета директоров и ревизионной комиссии, включая налоги – 1 540 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 131 тыс. руб.
- расходы на судебные экспертизы – 675 тыс. руб.
- расходы на госпошлины в суд – 574 тыс. руб.
- расходы на экспертизу по оценке стоимости недвижимости – 481 тыс. руб.
- пени по налогу на имущество – 124 тыс. руб.
- штраф (Главное управление МЧС России) – 20 тыс. руб.

Прочие расходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2024 год – 2 629 тыс. руб.
- 2023 год – 2 557 тыс. руб.

16. Изменение оценочных значений

На начало периода в Обществе присутствует сомнительная дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам равен 406 тыс. руб.

Оценочных резервов в отчетном периоде Общество не создавало.

17. Изменение оценочных обязательств

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 8.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году Обществом был начислен резерв по предстоящим отпускам в размере 1 325 тыс. руб., погашен на сумму 505 тыс. руб. Остаток на конец периода – 1 926 тыс. руб.

18. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году (строка (2400)) Отчета о финансовых результатах, составил 15 491 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2024 году (строка (2400)) Отчета о финансовых результатах, составил 10 475 тыс. руб.

Для формирования информации о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию акционерного общества, применяются «Методические рекомендации по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденные Приказом Минфина от 21.03.2000г. № 29н.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций за 2025 год составило 34 000 штук, привилегированных акций – 0 штук.

Базовая прибыль на одну акцию составила 455 руб. 63 коп. (15 491 357,70 / 34 000).

В Отчете о финансовых результатах по строке 2900 ставится прочерк, т.к. данные указываются в тыс. руб.

19. Информация о связанных сторонах

- Связанными сторонами Общества является генеральный директор Регусевич Сергей Евстахиевич, трудовой договор № 27/19-АУП от 09.01.2019 г., его выплаты за 2025 год составили: 1 502 тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц - 243 тыс. руб.
- Связанными сторонами Общества является совет директоров в составе:
Тимкин В.Н. – председатель
Бабакина Е.В.
Регусевич С.Е.
Цирунов А.В.
выплаты вознаграждения совету директоров в 2025г. составили: 840 тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц – 109 тыс. руб.
выплаты дивидендов членам совета директоров в 2025 г. составили: 1 745 тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц – 386 тыс. руб.
- ООО «Парус» (учредитель Тимкин В.Н.):
Договор аренды стоянки № 104/25 от 01.08.2025г. Общество является арендодателем, ООО «Парус» - арендатором. Сумма выручки по договору составила: 347 тыс. руб.
Договор аренды стоянки № 114/24 от 01.09.2024г. Общество является арендодателем, ООО «Парус» - арендатором. Сумма выручки по договору составила: 493 тыс. руб.
Договор аренды склада № 50/25 от 01.03.2025г. Общество является арендодателем, ООО «Парус» - арендатором. Сумма выручки по договору составила: 1 219 тыс. руб.
Дебиторская задолженность по договору аренды склада № 50/25 от 01.03.2025г. составила 7 тыс. руб.
Договор займа № 5-П/3 от 13.03.2025г. Сумма предоставленного процентного займа составила: 2 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за 2025 год составила 97 тыс. руб.
Договор займа № 6-П/3 от 26.06.2025г. Сумма предоставленного процентного займа составила: 5 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за 2025 год составила 621 тыс. руб.
Договор займа № 10-П/3 от 24.10.2025г. Сумма предоставленного процентного займа составила: 2 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за 2025 год составила 91 тыс. руб.
- ИП Регусевич С.Е.:
Договор купли-продажи земельного участка с долей недвижимого имущества от 14.08.2020г. Общество является продавцом, ИП Регусевич С.Е. – покупателем. Дебиторская задолженность составила: 8 900 тыс. руб.;
Договор аренды помещения № 144/25 от 01.11.2025г. Общество является арендодателем, ИП Регусевич С.Е. – арендатором. Сумма выручки по договору составила: 10 тыс. руб.;
Договор аренды помещения № 157/16 от 01.12.2025г. Общество является арендодателем, ИП Регусевич С.Е. – арендатором. Сумма выручки по договору составила: 72 тыс. руб.;

Договор аренды помещения № 164/24 от 01.12.2024г. Общество является арендодателем, ИП Регусевич С.Е. – арендатором. Сумма выручки по договору составила: 50 тыс. руб.;

Договор аренды помещения № 85/25 от 01.06.2025г. Общество является арендодателем, ИП Регусевич С.Е. – арендатором. Сумма выручки по договору составила: 25 тыс. руб.;

Договор аренды помещения № 89/24 от 01.07.2024г. Общество является арендодателем, ИП Регусевич С.Е. – арендатором. Сумма выручки по договору составила: 18 тыс. руб.;

Договор на оказание комплексных услуг №3/20 от 01.10.2020г. Общество является заказчиком, ИП Регусевич С.Е. – исполнителем. Сумма затрат по договору составила: 20 667 тыс. руб.;

Договор на оказание клининговых услуг №3 от 01.02.2020г. Общество является заказчиком, ИП Регусевич С.Е. – исполнителем. Сумма затрат по договору составила: 5 833 тыс. руб.;

Договор на оказание услуг спецтехники № 01/12-23 от 01.12.2023г. Общество является заказчиком, ИП Регусевич С.Е. – исполнителем. Сумма затрат по договору составила: 378 тыс. руб.

- ООО «Орбита» (учредитель Регусевич С.Е.):

Договор аренды помещения № 70/25 от 01.05.2025г. Общество является арендодателем, ООО «Орбита» арендатором. Сумма выручки по договору составила: 28 тыс. руб.

Договор аренды помещения № 78/24 от 01.06.2024г. Общество является арендодателем, ООО «Орбита» – арендатором. Сумма выручки по договору составила: 14 тыс. руб.

По всем договорам со связанными сторонами просроченной задолженности нет, кредиторская /дебиторская задолженность не списывалась, резерв по сомнительным долгам не формировался.

20. Информация о бенефициарах.

Информация о бенефициарах должна быть раскрыта в соответствии с положением статьи 6.1 ФЗ от 07.08.2001 № 115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». АО «Орбита-плюс» не имеет бенефициарных владельцев, обладающих 25 и более процентами в капитале общества. Все акционеры являются физическими лицами с долей в уставном капитале менее 20 процентов.

21. Основной управленческий персонал.

К основному управленческому персоналу относятся:

-Генеральный директор

Наименование показателя	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	1790	1649
в том числе:		
Выплаты по трудовому договору, не включая налог на доходы физических лиц	1259	1081
Налог на доходы физических лиц	243	292
Страховые взносы и взносы на травматизм	288	276

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

22. Обеспечения выданные.

Наличие и движение информации по обеспечению обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Выданных обеспечений в 2025г. Общество не имеет.

23. Обеспечения полученные.

Полученных обеспечений в 2025г. Общество не имеет.

24. Государственная помощь.

Государственную помощь в 2025г. Общество не получало.

25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Общество в 2025г. не производило исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

26. События после отчетной даты.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Акционерного общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеется.

27. Допущение о непрерывности деятельности.

События, происходящие после отчетной даты, указывают на то, что Акционерное общество отвечает принципу непрерывности деятельности. Учетная и налоговая политика на 2025 год сформирована на базе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество успешно осуществляет хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доход, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает свои обязательства по оплате труда перед работниками, не имеет претензий кредиторов.

Чистые активы Общества на отчетную дату составляют 59 798 тыс. руб.; на 31 декабря 2024г. – 52 407 тыс. руб.; на 31 декабря 2023г. – 53 932 тыс. руб., что свидетельствует о стабильности Общества.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор _____ /Регусевич С.Е./

Главный бухгалтер _____ /Плакидина И.Л./

«16» марта 2026г.

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 661	-	183	-	-	(183)	1 661	-
	За 2024 г.	1 661	-	206	-	(18)	(187)	1 661	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	183	-	-	(183)	-	-
	За 2024 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	1 661	-	-	-	-	-	1 661	-
	За 2024 г.	1 661	-	-	-	-	-	1 661	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	(18)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 036	-	921	-	-	(841)	1 116	-
	За 2024 г.	3 524	-	76	-	-	(2 564)	1 036	-
в том числе: Вводно-распределительное устройство (ВРУ-0.4кВ)	За 2025 г.	-	-	80	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система оповещения об антитеррористических угрозах 2025г.	За 2025 г.	-	-	578	-	-	(578)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство админ. здания (начало работ 2023 год)	За 2025 г.	1 036	-	-	-	-	-	1 036	-
	За 2024 г.	1 000	-	36	-	-	-	1 036	-
Система обогрева кровли 2025г	За 2025 г.	-	-	263	-	-	(263)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая пожарная сигнализация (начало работ 2022 год)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 524	-	40	-	-	(2 564)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	9 000	(2 000)	-	-	-	-	-	7 000	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	9 000	(2 000)	-	-	-	-	-	7 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	9 000	(2 000)	-	-	-	-	-	7 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрaты	списано		резерв под обесценение	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.	4	-	6 575	(6 575)	-	-	X	-	4	-	
	За 2024 г.	60	-	4 797	(4 853)	-	-	X	-	4	-	
в том числе:												
	Сырье и материалы	4	-	6 575	(6 575)	-	-	-	-	4	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	60	-	4 797	(4 853)	-	-	-	-	4	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	18 971 16 999	4 229 7 835	- -	(8 042) (5 863)	(320) -	- -	14 838 18 971	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	591 1 507	459 249	- -	(553) (1 165)	- -	- -	498 591	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 119 5 019	798 742	- -	(842) (4 642)	(320) -	- -	754 1 119	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	3 472 31	1 314 3 441	- -	- -	- -	- -	4 787 3 472	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 233	4 853
Затраты на оплату труда	11 571	7 599
Отчисления на социальные нужды	2 654	1 652
Амортизация	1 938	1 799
Прочие затраты	44 991	49 614
Итого по элементам	67 387	65 517
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	67 387	65 517

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.	-	-	-	-