

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ГОЛИЦЫНОСТРОМСЕРВИС» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «ГОЛИЦЫНОСТРОМСЕРВИС» создано в 1992 году по решению акционеров общества в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" от 26.12.1995 N 208-ФЗ и вот уже более 20 лет успешно функционирует на российском рынке.

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «ГОЛИЦЫНОСТРОМСЕРВИС», далее Общество.

Форма собственности: Акционерное общество, дата государственной регистрации: 24 января 1992 года. За зарегистрировано в ИФНС России по г. Одинцово Московской области «07» мая 1999 г. ИНН 5032023497 КПП 503201001, дата внесения записи в ЕГРЮЛ «24» января 1992 г. ОГРН 1035006455736.

Юридический адрес и адрес местонахождения общества: 143041, Московская область, Одинцовский район, город Голицыно, Заводской проспект, 25

Основным видом деятельности АО «ГОЛИЦЫНОСТРОМСЕРВИС» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором ГОРЛОВ ЭДУАРД ГЕОРГИЕВИЧ.

Списочная численность на 31 декабря 2025 года составила 3 человек.

Настоящая отчетность была подписана 25 марта 2026 года.

2. АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчётности

Бухгалтерская отчетность АО «ГОЛИЦЫНОСТРОМСЕРВИС» за 2025г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не имелось.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным приравнивается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью сто тысяч рублей и более.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования по основным средствам в бухгалтерском учете устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств.

Учет нематериальных активов

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)(утв. Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. N 153н, с учетом изменений и дополнений).

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения, в случае его существенного изменения.

Учет научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ(НИОКР)

К научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам относятся работы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н, с учетом изменений и дополнений).

Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Принятый способ списания расходов применяется в течение всего срока использования результатов НИОКР.

В течение отчетного года списание расходов на НИОКР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок списания расходов на НИОКР определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, и утверждается приказом руководителя Общества.

Учет запасов

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» к запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются уплаченные и подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, также затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, величину возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды, связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива, иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие затраты.

При осуществлении массового и серийного производства, оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

При осуществлении единичного производства, оценка незавершенного производства производится по фактической произведенным затратам, связанным с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость товаров.

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н, с изменениями и дополнениями).

Общество получает доходы в составе обычных видов деятельности от следующих видов деятельности (в случае, если указанные доходы по уровню существенности относятся к основной деятельности Общества):

- продажа и реализация продукции и товаров;
- оказание услуг;
- прочие доходы от обычных видов деятельности.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи продукции и товаров отражается на дату перехода права собственности на реализуемый товар.

Доходы от сдачи имущества в аренду (лизинг) признаются ежемесячно на конец месяца на протяжении срока аренды (лизинга) в соответствии с условиями договоров.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается на дату оказания услуг, выполнения работ и подписания Акта об оказании услуг (выполнении работ) заказчиком.

Доходы в виде процентов по выданным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в банке, отражаются (начисляются) в составе прочих доходов ежемесячно, и в случае окончания действия договора займа – на дату окончания действия договора.

Стоимость безвозмездно полученного имущества отражается по рыночной стоимости на дату акта приемки-передачи.

Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н, с учетом изменений и дополнений).

В зависимости от характера расходов, условий их осуществления и направления деятельности компании расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг от основной деятельности.

В составе затрат отражаются: производственные затраты, которые могут быть прямо идентифицированы и непосредственно включены в себестоимость конкретного вида работ/услуг, учитываются на счетах 20 «Основное производство», общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и общехозяйственные расходы²⁶ «Общехозяйственные расходы».

Расходы, осуществляемые Обществом и не являющиеся предметом основной деятельности Общества, относятся к прочим расходам.

В составе затрат по продаже услуг отражаются прямые затраты - себестоимость проданных услуг

В составе расходов от продажи и иного выбытия прочего имущества (прочих расходов) отражается остаточная (балансовая стоимость) выбывающих основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п., а также расходы, связанные с таким выбытием. Стоимость выбывающего имущества отражается на дату перехода права собственности на выбывающее имущество, расходы, связанные с выбытием – на дату акта или иного первичного документа.

Расходы на списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных ко взысканию, отражаются на основании Акта инвентаризации и Приказа Руководителя. Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, а также возмещения причиненных убытков, признанные Обществом или по которым получены решения суда об их взыскании, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов на дату такого признания или дату решения суда.

Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию ежемесячно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, например: расходы, связанные с получением прав (кроме исключительных) на использование баз данных или программ для электронно-вычислительной техники, лицензии (ключи) на право использования программного обеспечения, которые списываются в течение срока полезного использования отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков использования менее 12 мес. - в составе прочих оборотных активов, более 12 мес. – в составе прочих вне оборотных активов.

Расходы на получение лицензий на виды деятельности, подлежащие государственному лицензированию, которые списываются в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензии отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков использования менее 12 мес. - в составе прочих оборотных активов, более 12 мес. – в составе прочих вне оборотных активов.

Прочие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Сроки полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение и баз данных определяются на основании технической документации или исходя из условий договоров.

Срок полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение, по которым срок передачи прав договором не установлен, принимается равным 5 годам.

Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н, с изменениями и дополнениями).

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- на оплату неиспользованных отпусков;

- по выплате сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Общество создается оценочное обязательство под будущие выплаты отпускных и оценочное обязательство суммы страховых взносов по неиспользованным отпускам. Неиспользованная сумма оценочного обязательства ежемесячно сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

Расходы на формирование оценочного обязательства относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Общество в бухгалтерском учете не создает следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих расходов и платежей;
- по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год;
- по оплате ремонта основных средств;
- по оплате расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Общество в бухгалтерском учете не создает оценочные обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, так как сумма расходов, рассчитанная на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности Общества, чрезвычайно мала и в будущем не приведет к уменьшению экономических выгод Общества.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/2002) (утв. Приказом Минфина РФ от 18.09.2006 г. № 116н).

Формирование стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете Общества производится по сумме всех фактических затрат на их приобретение.

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты Обществом признаёт прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество может производить ежемесячно или ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов производится по фактической стоимости.

Оценка выбывающих финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Учет заемных средств

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н, с учетом изменений и дополнений).

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Проценты, начисленные на вексельную сумму, признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Проценты и (или) дисконт, начисленные организацией-эмитентом по причитающейся к оплате облигациям, признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в

иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) (утв. Приказом Минфина России от 27.11.2006 г. № 154н, с учетом изменений и дополнений).

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств Общества), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли на отчетную дату и дату совершения операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.

Разницы, возникающие при расчетах, выраженных в иностранной валюте (условных денежных единицах), но подлежащих оплате в рублях, в бухгалтерском учете признаются курсовыми, отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал, подлежит зачислению в добавочный капитал.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)» (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н, с учетом изменений и дополнений).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в регистрах бухгалтерского учета.

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В связи с введением единого налогового платежа и единого тарифа страховых взносов внесены изменения в Рабочий план счетов дополнительно:

- субсчет "Единый налоговый счет" к счету 68.90 «Расчеты по налогам и сборам»;

- субсчет «Страховые взносы по единому тарифу» к счету 69.09 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

П8.1.учетной политики АО "ГОЛИЦЫНОСТРОМСЕРВИС" для целей бухгалтерского учета на 2025 год читать в следующей редакции: "Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программного комплекса "1С:.

п.7.2.1.учетной политики АО "ГОЛИЦЫНОСТРОМСЕРВИС" для целей бухгалтерского учета на 2025 год читать в следующей редакции: "При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Способ ФИФО основан на допущении, что запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

4. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ПЕРИОДА

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и несущественными.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же расчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности.

Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно, исходя, как из величины, так и характера показателя, его влияния на показатели отчетности Общества.

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах и исправленных в отчетном, в связи с чем информация в отчетности текущего года не представляется.

Общество является субъектом малого предпринимательства, который имеет право на упрощенный бухгалтерский учет и вправе не применять такие стандарты:

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

-ПБУ 2/2008»Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 18/2 « Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ « 11/2008» Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/2 « Информация по прекращению деятельности»

ПБУ 12/21 «Информация по сегментам»

5. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025г. на предприятии числится нематериальных активов не числится.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1«Наличие и движение нематериальных активов».

Сведения о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью содержатся в таблице 1.3 «Сведения о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью».

Сведения о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самой организацией отражены в таблице 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Сведения для заполнения таблицы 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР» отсутствуют.

Расходы на НИОКР отражаются в бухгалтерском учете в качестве вложений во вне оборотные активы.

Расходы на разработки новых технологий производства в течение отчетного периода представлено в таблице 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Основные средства

Остаточная стоимость основных фондов 4907 тыс. руб., 4956 тыс. руб., 5005 тыс. руб. на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года соответственно. Информация о движении основных средств представлена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» на 31 декабря 2025 года учитываются объекты недвижимого имущества, Наибольший удельный вес в составе основных средств занимает недвижимое имущество (здания),

По состоянию на 31 декабря 2025г. основные фонды Общества изношены на 43,5%.

Сведения о движении незавершенных капитальных вложений представлена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Сведения об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 2.3 «Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Сведения об ином использовании основных средств отсутствуют.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов не производилась.

Обесценение основных средств не проводилось, так как отсутствуют факторы обесценения, балансовая стоимость соответствует справедливой стоимости.

Прочие вне оборотные активы

Прочие вне оборотные активы включают расходы будущих периодов, которые представляют остатки неиспользованных расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, в составе которых затраты, связанные с оплатой неисключительных прав на программные продукты, лицензии, сертификаты. В составе прочих вне оборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие вне оборотные активы» в сумме 0 тыс. рублей.

6. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025г. на предприятии финансовые вложения 490 тыс. рублей.

Запасы

Сведения о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023год на предприятии запасы в залоге отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса показана за минусом обеспечительных обязательств (резервов) по оплате сомнительного долга.

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлены в таблице 5.1 «Наличие и движении дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Прочая задолженность в сумме 667 тыс. рублей, отраженная в таблице 5.1 «Наличие и движении дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год, включает в себя: расчеты по налогам и сборам в сумме 635 тыс. рублей, расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 0 тыс. рублей, расчеты с персоналом по прочим операциям в сумме 32 тыс. рублей, .

Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе в разделе денежные средства и денежные эквиваленты по строке 12503 «Прочие специальные счета» отражены средства, находящиеся депозитных счетах.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в отчете о движении денежных средств.

Ограничения использование денежных средств на отчетные даты нет

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают расходы будущих периодов, которые представляют остатки неиспользованных расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, в составе которых затраты, связанные с оплатой неисключительных прав на программные продукты, лицензии, сертификаты.

В составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 0 тыс. рублей

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 26 тысяч рублей. (51750 полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 0,50 рубль каждая), в 2025 году данная величина не изменялась.

Согласно решению общего собрания акционеров, дивиденды по результатам финансово хозяйственной деятельности Общества за 2023 год не выплачивались.

Резервный капитал

Согласно п. 1 и 2 ст.35 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» обществом не формировался резервный капитал. В 2022 году Общество не производило отчисления в резервный фонд.

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства

В 2025 году Общество не привлекало заемные денежные средства.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Сведения об оценочных обязательствах отражены по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года и приведены в таблице 7 «Оценочные обязательства» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Сведения о выручке (нетто) от продажи товаров, работ услуг представлена за минусом НДС и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи товаров, работ услуг строка 2110 Отчета о финансовых результатах в сумме 2501 тыс. рублей, в том числе:

- на территории Российской Федерации – 2501 тыс. рублей;

Сведения о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, согласно Положений по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н, с изменениями и дополнениями).

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	213
Доходы от реализации основных средств	---
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, металлолома	--
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	--
Курсовые разницы	---
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	---
Прочие внереализационные доходы, в том числе	
Прочие доходы	

Прочие расходы	136
Расходы от реализации основных средств	---
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, в том числе:	---
Расходы, связанные с реализацией материалов на территории Российской Федерации	---
Расходы, связанные с реализацией металлолома	---
Расходы в виде образованных оценочных резервов	
Расходы на услуги банков	
Курсовые разницы	

Расходы от недостачи, выявленной в результате инвентаризации	
Списание неликвидов	
Убытки прошлых лет	
Штрафы, пени, неустойки к уплате	
Прочие вне реализационные расходы, в том числе	
Прочие расходы	

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль (строка 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах), определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и установленной ставки по налогу на прибыль (20%), составила тыс. рублей.

Налог на прибыль, отраженный по строке 2410 Отчета о финансовых результатах, состоит из текущего налога на прибыль и суммарной величины изменений налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Текущий налог на прибыль составил:

Наименование показателя	
Условный доход по налогу на прибыль	
Условный расход по налогу на прибыль	
Постоянный налоговый доход	
Постоянный налоговый расход	
Изменение отложенных налоговых активов	
Изменение отложенных налоговых обязательств	
Корректировка временных разниц (прочее)	
Текущий налог на прибыль	64

13. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода. В 2025год прибыль Общества составила 0 рублей в расчете на одну акцию.

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/08), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. №48н с изменениями и дополнениями).

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025г. составил тыс. руб.

Размер краткосрочных вознаграждений, заработная плата, страховые взносы, основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер, :

За 2025 г. – 512 тыс. руб.

За 2024 г. – 512 тыс.руб.

1. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В 2025 году Общество не формирует отчетную информацию по сегментам.

2. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2025 году Общество не осуществляло деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2025 году у Общества не было операций по реорганизации.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2025 года Общество не осуществляло совместную деятельность.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2025 года Общество не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.

7. ГОСУДАРСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Общество в 2025 году не получало государственную помощь, а также прочие формы государственное поддержки.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Управление рисками Общества осуществляется и определяется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по убавлению и мониторингу рисков. Этот процесс, встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Валютный риск

Валютные риски связаны с резким изменением валютных курсов (доллара США и евро) и как следствие значительного изменения рыночных цен по закупке сырья, материалов, услуг; снижения цен при реализации продукции.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточными собственными средствами и доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риск в связи с пандемией

Волнообразный характер распространения корона вирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Начиная с 2012 года, Соединенные штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил РФ на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении РФ, российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля,

приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 года в ДНР, ЛНР, а также Запорожской и Херсонской областях Украины проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены дополнительные рестрикции в отношении Российской Федерации, также существует возможность их дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооружённые Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности долгового финансирования.

Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство компании считает, что сложившаяся ситуация на рынке, может оказать негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества, но оно считает, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
АО «ГОЛИЦЫНОСТРОМСЕРВИС»

Э.Г. ГОРЛОВ

М.П.

«25»марта 2026 г.