Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	297	(297)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		297	(297)
	За 2024 г.	297	(297)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		297	(297)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	297	(297)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		297	(297)
	За 2024 г.	297	(297)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		297	(297)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 246 404	(381 352)	412 561	(18 907)	17 931	(127 099)	-	-	-	-	-	1 640 058	(490 520)
	За 2024 г.	1 230 828	(269 161)	17 329	(1 753)	747	(112 938)	-	-	-	-	-	1 246 404	(381 352)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	1 146 711	(326 617)	262 449	(17 462)	17 462	(107 855)	-	-	-	-	-	1 391 699	(417 011)
	За 2024 г.	1 129 816	(227 210)	16 964	(69)	10	(99 417)	-	-	-	-	-	1 146 711	(326 617)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	93 646	(54 004)	150 112	(1 445)	469	(19 006)	-	-	-	-	-	242 314	(72 542)
	За 2024 г.	94 965	(41 465)	365	(1 684)	737	(13 276)	-	-	-	-	-	93 646	(54 004)
Офисное оборудование	За 2025 г.	127	(120)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	127	(122)
	За 2024 г.	127	(111)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	127	(120)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 920	(610)	-	-	-	(236)	-	-	-	-	-	5 920	(846)
	За 2024 г.	5 920	(374)	-	-	-	(236)	-	-	-	-	-	5 920	(610)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	2 260 989	(612 077)	2 015 117	-	-	(152 881)	-	-	-	-	-	4 276 106	(764 958)
	За 2024 г.	2 259 703	(474 775)	1 286	-	-	(137 302)	-	-	-	-	-	2 260 989	(612 077)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 175 567	(612 077)	2 015 117	-	-	(152 881)	-	-	-	-	-	4 190 684	(764 958)
	За 2024 г.	2 174 281	(474 775)	1 286	-	-	(137 302)	-	-	-	-	-	2 175 567	(612 077)
Земельные участки	За 2025 г.	85 422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85 422	-
	За 2024 г.	85 422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85 422	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 575 265	2 428 543	2 661 173
в том числе: Здания	3 425 726	1 563 490	1 699 505
Сооружения	974 688	820 094	902 606
Машины и оборудование (кроме офисного)	169 772	39 642	53 500
Офисное оборудование	4	7	16
Транспортные средства	5 074	5 310	5 546
Неамортизируемые основные средства - всего	85 422	85 422	85 422
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	85 422	85 422	85 422
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	3 429 598	1 563 490	1 699 505
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	1 669 842	1 829 633	1 450 054

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 630 594	-	328 205	-	-	(408 907)	1 549 893	-
	За 2024 г.	1 549 763	-	99 365	-	(146)	(18 388)	1 630 594	-
в том числе: Газопоршневая электростанция	За 2025 г.	47 073	-	3 903	-	-	(50 976)	-	-
	За 2024 г.	446	-	46 628	-	-	-	47 073	-
СК. Проезд на части ЗУ с кад № 78:36:0013101:53580	За 2025 г.	583	-	-	-	-	-	583	-
	За 2024 г.	-	-	583	-	-	-	583	-
Терминал А5. Наружные сети водопровода хозяйственного	За 2025 г.	2 383	-	2 345	-	-	(4 728)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 383	-	-	-	2 383	-
Терминал А5. БКТП	За 2025 г.	1 516	-	15 082	-	-	(16 598)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 516	-	-	-	1 516	-
Терминал А5. Наружные сети электроснабжения	За 2025 г.	7 342	-	2 011	-	-	(9 354)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 342	-	-	-	7 342	-
Терминал А5. Сеть времен. электроснабжения	За 2025 г.	-	-	864	-	-	(864)	-	-
	За 2024 г.	-	-	913	-	-	(913)	-	-
Терминал А5. Наружные сети газоснабжения	За 2025 г.	8	-	11 482	-	-	(11 490)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	8	-
Терминал А5. РВС-600	За 2025 г.	21 243	-	182	-	-	(21 425)	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 243	-	-	-	21 243	-
Терминал А5. Насосная станция пожаротушения	За 2025 г.	1 136	-	16 049	-	-	(17 185)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 136	-	-	-	1 136	-
Терминал А5. Наружные сети канализации	За 2025 г.	-	-	101 246	-	-	(101 246)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Терминал А5. Проезды и площадки	За 2025 г.	-	-	69 476	-	-	(69 476)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КРПН для ГПЭС "БКЭМПГПУ"	За 2025 г.	-	-	19 473	-	-	(19 473)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Терминал А5. Оборудование котельной	За 2025 г.	-	-	42 752	-	-	(42 752)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Терминал А5. Наружные сети связи	За 2025 г.	-	-	333	-	-	(333)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Терминал А5. Наружные сети электроснабжения и освещения (0,4 кВ)	За 2025 г.	-	-	17 612	-	-	(17 612)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Терминал А5. Ограждение территории А5	За 2025 г.	-	-	3 464	-	-	(3 464)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Терминал А5. Навес для хранения паллет	За 2025 г.	-	-	3 283	-	-	(3 283)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Терминал А5. Наружные сети водопровода пожарного	За 2025 г.	-	-	18 560	-	-	(18 560)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	477	-	4 088	-	-	(3 743)	822	-
	За 2024 г.	75	-	629	-	-	(227)	477	-
в том числе: СК. Наружные сети противопожарного водопровода	За 2025 г.	217	-	-	-	-	-	217	-
	За 2024 г.	75	-	142	-	-	-	217	-
АСПП въезд с КАД	За 2025 г.	-	-	409	-	-	(409)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АСПП въезд с Бугровской улицы	За 2025 г.	-	-	409	-	-	(409)	-	-
	За 2024 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
АСПП на внутр. территории ИП (вложенная парковка)	За 2025 г.	-	-	181	-	-	(181)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СК. Наружные сети	За 2025 г.	-	-	615	-	-	(615)	-	-

электроснабжения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АСПП КПП 12	За 2025 г.	-	-	2 129	-	-	(2 129)	-	-
	За 2024 г.	-	-	75	-	-	(75)	-	-
СК. Наружные сети канализации	За 2025 г.	260	-	345	-	-	-	605	-
	За 2024 г.	-	-	260	-	-	-	260	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	631 403	-	1 393 616	-	-	(2 007 499)	17 520	-
	За 2024 г.	19 684	-	611 720	-	-	-	631 403	-
в том числе: Терминал А5. Здание	За 2025 г.	615 684	-	1 391 814	-	-	(2 007 499)	-	-
	За 2024 г.	19 684	-	596 001	-	-	-	615 684	-
Терминал В2. Здание	За 2025 г.	15 719	-	1 802	-	-	-	17 520	-
	За 2024 г.	-	-	15 719	-	-	-	15 719	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	512	-	7 730	-	-	(7 530)	712	-
	За 2024 г.	117	-	395	-	-	-	512	-
в том числе: Здание СК №2	За 2025 г.	117	-	7 413	-	-	(7 530)	-	-
	За 2024 г.	117	-	-	-	-	-	117	-
Здание СК литера З	За 2025 г.	308	-	-	-	-	-	308	-
	За 2024 г.	-	-	308	-	-	-	308	-
Здание СК литера Б	За 2025 г.	87	-	317	-	-	-	404	-
	За 2024 г.	-	-	87	-	-	-	87	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	976 700	-	40 000	(15 394)	-	-	-	-	1 001 306	-
	За 2024 г.	1 000 000	-	-	(23 300)	-	-	-	-	976 700	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	976 700	-	40 000	(15 394)	-	-	-	-	1 001 306	-
	За 2024 г.	1 000 000	-	-	(23 300)	-	-	-	-	976 700	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	77 241	-	-	(588)	-	-	-	-	76 653	-
	За 2024 г.	377 501	-	250	(300 510)	-	-	-	-	77 241	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	4 688	-	-	(588)	-	-	-	-	4 100	-
	За 2024 г.	304 948	-	250	(300 510)	-	-	-	-	4 688	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	13 500	-	-	-	-	-	-	-	13 500	-
	За 2024 г.	13 500	-	-	-	-	-	-	-	13 500	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	59 053	-	-	-	-	-	-	-	59 053	-
	За 2024 г.	59 053	-	-	-	-	-	-	-	59 053	-
Итого	За 2025 г.	1 053 941	-	40 000	(15 982)	-	-	-	-	1 077 959	-
	За 2024 г.	1 377 501	-	250	(323 810)	-	-	-	-	1 053 941	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 308	-	524 605	(519 787)	-	-	X	X	6 126	-
	За 2024 г.	58	-	444 964	(443 713)	-	-	X	X	1 308	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 308	-	7 510	(2 234)	-	-	(458)	-	6 126	-
	За 2024 г.	58	-	2 101	(269)	-	-	(581)	-	1 308	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	60	(60)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	517 095	(517 553)	-	-	458	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	442 803	(443 384)	-	-	581	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	618 978	-	234 673	770	(535 864)	-	-	-	318 557	-
	За 2024 г.	180 585	-	541 421	751	(103 779)	-	-	-	618 978	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	536 086	-	9 501	-	(525 812)	-	-	-	19 775	-
	За 2024 г.	89 215	-	526 414	-	(79 543)	-	-	-	536 086	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 986	-	45 486	-	(3 983)	-	-	-	45 488	-
	За 2024 г.	17 330	-	2 225	-	(15 569)	-	-	-	3 986	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	76 301	-	179 686	770	(4 073)	-	-	-	252 684	-
	За 2024 г.	68 581	-	11 433	751	(4 464)	-	-	-	76 301	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 202	-	-	-	(4 202)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 605	-	-	-	(1 995)	-	-	-	610	-
	За 2024 г.	1 257	-	1 348	-	-	-	-	-	2 605	-
Итого	За 2025 г.	618 978	-	234 673	770	(535 864)	-	-	X	318 557	-
	За 2024 г.	180 585	-	541 421	751	(103 779)	-	-	X	618 978	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 783 522	606 701	-	(631 237)	-	-	5 758 986
	За 2024 г.	4 922 870	876 908	-	(16 257)	-	-	5 783 522
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	5 707 753	-	-	(620 292)	-	-	5 087 461
	За 2024 г.	4 910 300	797 452	-	-	-	-	5 707 753
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	604 100	-	-	-	-	604 100
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	За 2025 г.	75 769	2 601	-	(10 945)	-	-	67 425
	За 2024 г.	12 570	79 456	-	(16 257)	-	-	75 769
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	479 008	925 092	-	(83 711)	-	-	1 320 390
	За 2024 г.	1 059 610	370 034	1	(950 630)	(6)	-	479 008
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	257 678	185 913	-	(68 651)	-	-	374 939
	За 2024 г.	623 986	201 192	1	(567 495)	(6)	-	257 678
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 783	105 483	-	(12 453)	-	-	121 813
	За 2024 г.	36 796	26 483	-	(34 496)	-	-	28 783
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	149 952	536 005	-	-	-	-	685 957
	За 2024 г.	338 640	133 717	-	(322 405)	-	-	149 952
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9 451	66 495	-	(2 105)	-	-	73 841
	За 2024 г.	6 365	3 086	-	-	-	-	9 451
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20 210	26 384	-	(65)	-	-	46 529
	За 2024 г.	15 826	5 317	-	(933)	-	-	20 210
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 186	4 457	-	-	-	-	16 644
	За 2024 г.	37 481	-	-	(25 295)	-	-	12 186
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	313	354	-	-	-	-	667
	За 2024 г.	241	71	-	-	-	-	313
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	436	-	-	(436)	-	-	-
	За 2024 г.	275	168	-	(6)	-	-	436
Итого	За 2025 г.	6 262 530	1 531 793	-	(714 948)	-	X	7 079 376
	За 2024 г.	5 982 480	1 246 942	1	(966 887)	(6)	X	6 262 530

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 666 501	5 666 501	2 934 084
в том числе: ПАО СБЕРБАНК / Головной /	5 666 501	5 666 501	2 934 084

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	116 171	109 629
Затраты на оплату труда	15 821	11 000
Отчисления на социальные нужды	2 969	2 001
Амортизация	272 648	240 186
Прочие затраты	109 944	80 568
Итого по элементам	517 553	443 384
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	517 553	443 384

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.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестБугры»

ОГРН 1057812677273, ИНН 7810040614, КПП 781301001,
197046, Санкт-Петербург г, ул Куйбышева, д. 21, литера А, помещ. 10Н, офис 19, т. 679-47-00

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1.1. Общая информация об Обществе

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестБугры»
Юридический и почтовый адрес	197046, Санкт-Петербург г, ул Куйбышева, д. 21, литера А, помещ. 10Н, офис 19 тел. (812) 679-47-00
ИНН / КПП	7810040614 / 781301001
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)
Среднесписочная численность, человек	5
Размер уставного капитала	10 000,00 рублей

1.2. Информация об аффилированных лицах Общества

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025 г.:

- Гильмутдинова Ирая Кимовна (владеет 100% долей в уставном капитале);
- Арендарь Илья Сергеевич (занимает должность генерального директора)

1.3. Информация об операционной среде Общества

С 24 февраля 2022г. проведение специальной военной операции (далее также – СВО) Российской Федерации на территории Украины оказало существенное влияние на общественные и экономические процессы в Российской Федерации и мире в 2022-2025 годах. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении большинства российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной.

Данная экономическая среда оказывает несущественное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

1.4. Информация об условных обязательствах Общества

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

1.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Финансовый риск включает страновые и отраслевые риски, рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Страновые риски:

В России продолжается специальная военная операция. В связи с чем экономика РФ в будущем будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер поддержки в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные некоторыми странами против России. Наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, снижение курса рубля по отношению к мировым валютам.

В условиях сложившейся экономической ситуации существуют риски, связанные с увеличением роста цен в РФ. Тем не менее, руководство Общества полагает, что в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

Кредитный риск:

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Проводится оценка просроченной и сомнительной задолженности. В 2025 году у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Риск ликвидности:

Общество подвержено риску ликвидности, т.е. риску неисполнения своих обязательств перед кредиторами. Ежемесячно контролируются прогнозы движения денежных средств Общества. Риск ликвидности оценивается руководством на низком уровне.

Правовые риски:

Общество является участником налоговых отношений. Нормативные акты в сфере налогового законодательства нередко содержат нечеткие формулировки. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Руководство Общества считает, что налоговое законодательство соблюдено в полной мере, тем не менее, не исключает потенциальный риск расхождения во мнениях с регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, минимальны.

1.6. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов также не произошло.

1.7. Информация о непрерывности деятельности Общества

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде геополитической ситуации, санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В условиях нестабильности мировой политики в связи с ведением СВО, Обществом осуществляется оценка рисков, их значительности и вероятности, контроль за своевременностью отражения текущих показателей в финансовой отчетности, предпринимаются все меры по снижению негативного эффекта.

Контрольная среда организации осталась без изменений. Позиция и осведомленность участников относительно системы внутреннего контроля в Обществе по–прежнему активна. Система бухгалтерского учета и степень надежности внутреннего контроля в Обществе организована на высоком уровне ввиду непрерывного использования средств телекоммуникационного и удаленного доступа. Степень риска искажения бухгалтерской отчетности оценивается как низкая.

Общество считает, что риски хозяйственной деятельности, с которыми Общество столкнулось при осуществлении деятельности в 2025 году, не оказали значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в 2025 году, состояние бизнеса оценивается как устойчивое и динамично развивающееся.

1.8. Информация по операциям Общества со связанными сторонами

1.8.1. В 2025 году единственным владельцем и конечным бенефициаром Общества являлась Гильмутдинова Ирая Кимовна (ИНН 782508620375), владеющая 100% долей в уставном капитале Общества.

В 1 квартале 2025 году Обществом получены уведомления о том, что Гильмутдинова И.К. является новым кредитором по непогашенной кредиторской задолженности по договорам, ранее заключенным со сторонними контрагентами и указанным в уведомлениях о смене кредитора.

ООО «ИнвестБугры» в 2025 году не осуществляло выплат в пользу Гильмутдиновой И.К., а также не производило выплаты взносов по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу Гильмутдиновой И.К.

Бенефициарный владелец Гильмутдинова И.К. также является:

- бенефициарным владельцем – акционером (10 044 176 обыкновенных акций или 99,96 % доли) АО «ПЕТРОХИМОПТТОРГ» ИНН 7812043307;

АО "Петрохимоптторг" ИНН 7812043307 в 2025 году оказывало Обществу услуги по сдаче в аренду имущества и осуществило выплату ПАО «СБЕРБАНК» за Общество по договору поручительства. ООО «ИнвестБугры» осуществило продажу основного средства АО «Петрохимоптторг».

- бенефициарным владельцем – участник (100,0 %) доли в Уставном капитале ООО «Инвестком» ИНН 7813197437. С указанным контрагентом операции не осуществлялись;

- бенефициарным владельцем – участник (75,0 %) доли в Уставном капитале ООО "Центурион" ИНН 7802877039. С указанным контрагентом операции не осуществлялись;

1.8.2. Основным управленческим персоналом Общества в 2025 году являлся генеральный директор Арендарь Илья Сергеевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации. Общество в 2025 году не осуществляло оплат за коммунальные услуги и другие подобные платежи в пользу Арендарь И.С., а также не производило выплаты взносов по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу Арендарь И.С.

2.1. Сведения об учетной политике Общества

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Арендаря И.С. от 25.12.2024 № 1-УП. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

2.1.1. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом, за исключением группы основных средств «Производственные и

производственно-складские здания», по которым начисление амортизации в бухгалтерском учете производится способом уменьшаемого остатка. Обществом приняты следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- здания складских корпусов – 361 месяц;
- здания проходных – 361 месяц;
- производственные и производственно-складские здания – 241 месяц;
- здания трансформаторных подстанций – 241 месяц;
- система канализации – 181 месяц;
- автомагистрали, кроме надземных автодорог (эстакад) – 181 месяц;
- ограды (заборы) металлические – 121 месяц;
- дороги внутрихозяйственные – 121 месяц;
- трубопровод местный для воды (водопровод) – 121 месяц;
- линии электропередачи местные кабельные – 121 месяц;
- трансформаторы тока напряжением свыше 3 до 11 кВт – 121 месяц;
- здания производственного назначения, не включенные в другие группировки – 85 месяцев;
- площадки производственные с покрытиями – 85 месяцев;
- цистерны (баки), резервуары и другие емкости – 85 месяцев;
- оборудование холодильное (прочее) – 85 месяцев;
- насосы гидравлические прочие – 85 месяцев;
- машины уборочные универсальные – 37 месяцев;
- машины вычислительные электронные цифровые прочие – 37 месяцев;
- компьютеры портативные массой не более 10 кг – 25 месяцев;

2.1.2. Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

2.1.3. Материально-производственные запасы в бухгалтерском и налоговом учете учитываются по фактической себестоимости.

2.1.4. Списание материально-производственных запасов в производство в бухгалтерском и налоговом учете производится по способу ФИФО.

2.1.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров в бухгалтерском и налоговом учете определяется по отгрузке.

2.1.6. Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете не создаются в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

2.2. Сведения об основных показателях деятельности Общества

2.2.1. В 2024 - 2025 году, согласно основному виду деятельности, Общество оказывало услуги по сдаче в аренду собственных нежилых помещений в зданиях складских и производственно-складских корпусов по адресу: Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, Бугровское городское поселение, деревня Порошкино, ул. 23 км КАД (внутреннее кольцо), стр.1-6.

Размер выручки от основного вида деятельности в 2024 году составил 1 041 183 тыс. рублей, в том числе первом квартале 2024 года – 235 219 тыс. рублей, во втором квартале 2024 года – 262 389 тыс. рублей, в третьем квартале 2024 года – 262 019 тыс. рублей, в 4 квартале 2024 года – 281 556 тыс. рублей.

Размер выручки от основного вида деятельности в 2025 году составил 1 674 387 тыс. рублей, в том числе первом квартале 2024 года – 343 806 тыс. рублей, во втором квартале 2024 года – 390 023 тыс. рублей, в третьем квартале 2024 года – 436 729 тыс. рублей, в 4 квартале 2024 года – 503 829 тыс. рублей.

2.2.2. Себестоимость продаж за 2024 год составили 435 265 тыс. рублей, за 2025 год составили – 506 709 тыс. рублей, в том числе:

Вид затрат	Сумма затрат за 2024 год, тыс. руб.	Сумма затрат за 2025 год, тыс. руб.
Амортизация ОС и НМА	240 186	272 648
Материальные расходы	109 629	116 171
Инженерно-техническое обслуживание	38 654	40 231
Оплата труда	4 216	6 715
Страховые взносы	1 008	1 569
Земельный и транспортный налоги	8 667	8 667
Текущий ремонт	130	535
Сопровождение и обслуживание ПО	5 653	7 125
Услуги охраны	12 040	19 772
Страхование имущества	4 976	9 631
Аренда федерального и муниципального имущества	5 960	6 552
Расходы на рекламу	1 878	2 585
Услуги по поиску арендаторов	-	10 210
Прочие	2 268	4 298

2.2.3. Управленческие расходы за 2024 год (изменения внесены для сопоставимости) составили 8 119 тыс. рублей, за 2025 год составили – 10 844 тыс. рублей, в том числе:

Вид затрат	Сумма затрат за 2024 год, тыс. руб.	Сумма затрат за 2025 год, тыс. руб.
Оплата труда	6 784	9 106
Страховые взносы	993	1 400
Аудиторские услуги	272	300
Аренда помещений	70	38

2.2.4. Прочие (операционные и внереализационные) доходы и расходы за 2024 - 2025 год составили:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода за 2024 год, тыс. руб.	Сумма расхода за 2024 год, тыс. руб.	Сумма дохода за 2025 год, тыс. руб.	Сумма расхода за 2025 год, тыс. руб.
Проценты по кредитам и займам	229 264	809 275	255 090	997 317
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на	329 371	71 552	259 664	-

организованном рынке				
Дебиторская (кредиторская) задолженность списанная	-	-	180	150
Возмещение ущерба	2 106	-	429	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	751	1	770	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	91	60	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	42	19	14	-
Банковские услуги	-	108	-	103
Налог на имущество	-	54 135	-	67 785
Прочие доходы и расходы	156	1 752	43	579
Итого	561 781	936 902	516 190	1 065 934

2.2.5. От финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год получена чистая прибыль в размере 157 489 тыс. рублей, за 2025 год получена чистая прибыль в размере 455 222 тыс. рублей.

2.3. Сведения о содержании статей бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025

2.3.1. Строка 1150 «Основные средства» – 2 718 485 тыс. рублей включает:

- сооружения – 974 688 тыс. рублей;
- машины и оборудование – 169 772 тыс. рублей;
- транспортные средства – 5 074 тыс. рублей;
- прочие основные средства – 5 тыс. рублей;
- незавершенные капитальные вложения – 1 568 946 тыс. рублей.

2.3.2. Строка 1160 «Инвестиционная недвижимость» – 3 511 148 тыс. рублей включает:

- здания – 3 425 726 тыс. рублей;
- земельные участки – 85 422 тыс. рублей;

2.3.3. Строка 1170 «Финансовые вложения» – 1 001 306 тыс. рублей включает займ АО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС» ИНН 7709425895 № 1/12 от 25.12.2023 (условия: плавающая процентная ставка = ключевая ставка Банка России + 3% годовых, дата полного погашения – 24.12.2032) – 1 001 306 тыс. рублей;

2.3.4. Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 251 770 тыс. рублей включает следующие расходы будущих периодов:

- премия за покупку опциона на процентную ставку КЭП (референс от 11.03.2025) – 176 777 тыс. рублей;
- премия за покупку опциона на процентную ставку КЭП (референс от 23.05.2023) – 6 533 тыс. рублей;
- расходы будущих периодов по страхованию производственно-складского корпуса № 5 – 12 476 тыс. рублей;

- расходы будущих периодов по страхованию склада № 1 – 12 790 тыс. рублей;

- расходы будущих периодов по страхованию склада № 2 – 11 969 тыс. рублей;

- расходы будущих периодов по страхованию склада № 3 – 11 937 тыс. рублей;

- расходы будущих периодов по страхованию склада-холодильника – 4 806 тыс. рублей;

- расходы будущих периодов по страхованию склада литера Б – 5 650 тыс. рублей;

- расходы будущих периодов по страхованию склада литера З – 7 932 тыс. рублей;

- прочие расходы будущих периодов – 900 тыс. рублей.

2.3.5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» – 318 557 тыс. рублей включает:

- авансы выданные – 19 775 тыс. рублей;

- расчеты с покупателями и заказчиками – 45 488 тыс. рублей;

- прочие дебиторы – 253 294 тыс. рублей.

2.3.6. Строка 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) – 76 653 тыс. рублей включает:

- займ ООО "УК ЛОДЫГИНА 5" № 11 от 02.06.2021 (условия: ставка 5% годовых, дата полного погашения – 27.01.2026) – 18 500 тыс. рублей;

- займ ООО "УК ЛОДЫГИНА 5" № 8 от 05.04.2021 (условия: ставка 4,25% годовых, дата полного погашения – 27.01.2026) – 12 000 тыс. рублей;

- займ ООО "УК ЛОДЫГИНА 5" № 4 от 30.10.2020 (условия: ставка 4,25% годовых, дата полного погашения – 30.09.2026) – 11 815 тыс. рублей;

- займ ООО "УК ЛОДЫГИНА 5" № 5 от 20.01.2021 (условия: ставка 4,25% годовых, дата полного погашения – 30.09.2026) – 5 907 тыс. рублей;

- займ ООО "УК ЛОДЫГИНА 5" № 6 от 08.02.2021 (условия: ставка 4,25% годовых, дата полного погашения – 30.09.2026) – 10 831 тыс. рублей;

- прочие финансовые вложения – 17 599 тыс. рублей.

2.3.7. Строка 1410 «Заемные средства» – 5 691 561 тыс. рублей включает:

- кредитный договор с ПАО Сбербанк № 5169 от 27.08.2018 (условия: ставка 9,5% годовых, с 28.10.2020 плавающая процентная ставка = ключевая ставка Банка России + 2,66% годовых, дата полного погашения – 26.08.2028) – 1 994 052 тыс. рублей. В обеспечение обязательств по КД № 5169 заключены договор ипотеки на сумму 4 433 790 тыс. рублей и договоры залога имущества на общую сумму 30 тыс. рублей;

- кредитный договор с ПАО Сбербанк № 6685 от 17.06.2019 (условия: плавающая процентная ставка, с 01.10.2020 ставка 8% годовых, дата полного погашения – 16.06.2029) – 510 560 тыс. рублей. В обеспечение обязательств по КД № 6685 заключены договор последующей ипотеки на сумму 4 433 790 тыс. рублей и договоры залога имущества на общую сумму 30 тыс. рублей;

- кредитный договор с ПАО Сбербанк № 7965 от 23.04.2020 (условия: ставка 9,37% годовых, с 01.10.2020 ставка 8% годовых, дата полного погашения – 22.07.2028) – 141 099 тыс. рублей. В обеспечение обязательств по КД № 7965 заключены договор последующей ипотеки на сумму 4 433 790 тыс. рублей и договоры залога имущества на общую сумму 30 тыс. рублей;

- кредитный договор с ПАО Сбербанк № 380B00PU9 от 23.11.2023 (условия: плавающая процентная ставка = ключевая ставка Банка России + 2,8% годовых, дата полного погашения – 22.11.2033) – 2 441 750 тыс. рублей. В обеспечение обязательств

по КД № 380B00PU9 заключены договор последующей ипотеки на сумму 5 666 472 тыс. рублей и договор залога имущества на сумму 30 тыс. рублей;

- договор займа с ООО "РАУМ" № 1/03 от 10.03.2025 (условия: ставка = ключевая ставка Банка России, дата полного погашения – 31.10.2030) – 604 100 тыс. рублей.

2.3.8. Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» – 67 425 тыс. руб. включает расчеты по страхованию.

2.3.9. Строка 1510 «Заемные средства» – 73 841 тыс. руб. включает:

- проценты по кредитным договорам с ПАО Сбербанк – 7 346 тыс. рублей;
- проценты по договору займа с ООО «РАУМ» – 66 495 тыс. рублей.

2.3.10. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» – 1 246 549 тыс. рублей включает:

- авансы полученные – 121 813 тыс. рублей;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 374 939 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и взносам – 63 840 тыс. рублей;
- прочие кредиторы – 685 957 тыс. рублей.

2.3.11. Размер нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 782 770 тыс. рублей.

2.3.12. Размер чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 782 780 тыс. рублей.

2.4. Сведения о порядке расчета Обществом налога на прибыль за 2025 год

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль Общество рассчитывает, как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Расход (доход) по налогу на прибыль Общество рассчитывает, как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль Общество признает налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ, и определенный в бухгалтерском учете, исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Общество в 2025 году рассчитало следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	607 090	25%	151 773	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(160 431)	25%	(40 108)	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	45 114	25%	11 278	Отложенный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	382	25%	95	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	-	-	-	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	492 152	25%	123 038	Текущий налог на прибыль

Справочно:

Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	**(160 431)**
в том числе:	
разницы, включаемые в состав прочих расходов по НУ, а по БУ в состав первоначальной стоимости ОС	102 347
разница сумм амортизации основных средств по налоговому и бухгалтерскому учету	(262 778)
Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего:	**45 114**
в том числе:	
разница сумм амортизации основных средств по налоговому и бухгалтерскому учету	45 114
Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	**382**
в том числе не уменьшающие налогооблагаемую прибыль:	382

Генеральный директор Арендарь И.С.

Главный бухгалтер Демченкова О.С.

11.03.2026

Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестБугры» Санкт-Петербург