

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Измайлово» за 2025 год.

Г. Москва

25 марта 2026г

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год АО «Измайлово» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В отчетном году решения о прекращении или сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование организации	Акционерное общество «Измайлово»	
Сокращенное наименование организации	АО «Измайлово»	
Юридический адрес	105037, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Измайлово, ул.Парковая 3-я, д.29А	
Фактический адрес	105037, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Измайлово, ул.Парковая 3-я, д.29А	
Дата государственной регистрации и регистрирующий орган	12.05.1994г № 325.400 Московская регистрационная палата Правительства Москвы	
ОГРН	1027739510259	
ИНН	7719006170	
КПП	771901001	
Виды деятельности	Основной вид	<ul style="list-style-type: none"> • Основной вид деятельности общества – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (Код ОКВЭД –68.2)
	Дополнительный вид	<ul style="list-style-type: none"> • Хранение и складирование прочих грузов; • Покупка и продажа собственного недвижимого имущества; • Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе; • Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств; • Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств

		<ul style="list-style-type: none"> • Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств • Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
Необходимость наличия лицензий на основной вид деятельности	Общество не занимается видами деятельности, для осуществления которых необходимо лицензирование	
Система налогообложения	Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»	
Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 г	7 человек	
Размер уставного капитала на 31.12.2025г	1 406 930 руб	
Состав органов управления Обществом по состоянию на 31.12.2025г	<ul style="list-style-type: none"> • Общее собрание участников – высший орган управления Общества • Совет директоров – коллегиальный исполнительный орган. • Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган – Володина Ирина Михайловна 	

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА, ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ

1. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – **тысячи российских рублей**.

Единица измерения числовых показателей в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – **тысячи российских рублей**, за исключением тех показателей, которые представлены в иных единицах измерения.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества раскрывается информация о статьях бухгалтерского баланса, составляющих не менее 5% (Пяти) процентов от валюты баланса.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым

актом по бухгалтерскому учету.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «ИНФИН-Управление».

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета. В 2025 году деятельность организации не облагалась НДС в соответствии с п.1 ст.145 НК РФ. Это обусловлено тем, что сумма доходов за 2024 год не превысила 60 млн. рублей (доходы за 2024г были учтены в соответствии с правилами кассового метода, предусмотренными п.1 ст.346.17 НК РФ), согласно данной норме, организации и ИП, применяющие УСН, освобождаются от исполнения обязанностей плательщика НДС, если за предшествующий налоговый период по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, сумма доходов, определяемых в соответствии со ст.346.15 и подп.1 и 3 п.346.25 НК РФ, не превысила в совокупности 60 млн.рублей.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

III. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

ПОЯСНЕНИЕ 1. Нематериальные Активы

По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы в Обществе отсутствуют. В отчетном периоде операции по приобретению, созданию или выбытию нематериальных активов не осуществлялись. Амортизация по нематериальным активам не начислялись, в связи с отсутствием объектов учета.

ПОЯСНЕНИЕ 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.и настоящей Учетной политикой. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом ежемесячно по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г составляет 4086 тыс. руб

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация оборот 02.0201	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимос	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	8820	(4622)		(376)	376	(112)					8444	(4358)	
	за год 20 24 г. ¹	8820	(4412)		()		(210)					8820	(4622)	
в том числе: здания	за год 20 25 г. ²	7160	(3308)		()		(78)					7160	(3386)	
	за год 20 24 г. ¹	7160	(3189)		()		(119)					7160	(3308)	
в том числе: сооружения	за год 20 25 г. ²	853	(627)		()		(17)					853	(644)	
	за год 20 24 г. ¹	853	(610)		()		(17)					853	(627)	
в том числе: машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	807	(687)		(376)	376	(17)					431	(328)	
	за год 20 24 г. ¹	807	(613)		()		(74)					807	(687)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за # г. ²		()		()		()						()	
	за # г. ³		()		()		()						()	
в том числе: (срута)	за # г. ²		()		()		()						()	
	за # г. ³		()		()		()						()	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	4086	4198	4408
в том числе:			
здания (группа, объект)	3774	3852	3971
в том числе:			
сооружения (группа, объект)	209	226	243
в том числе:			
машины и оборудование (группа, объект)	103	120	194
4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	3423	3494	3587
в том числе: здания (группа)	3423	3494	3587

Общество применяет упрощенные способы учета:

- капитальных вложений – по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств – по п. 3 ФСБУ 6/2020;

ПОЯСНЕНИЕ 3. АРЕНДА

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н и настоящей Учетной политикой. Общество владеет офисными и складскими помещениями. Основной вид деятельности Общества-сдача указанных объектов в аренду. Произведена классификация в отношении каждого договора и предмета аренды. Были проанализированы условия договоров и было установлено следующее:

- договор аренды НЕ предусматривает передачу права собственности на базовый актив (офис, склад) арендатору в конце срока аренды;
- арендатор НЕ имеет опцион (право) на покупку базового актива (офиса, склада) по цене, которая ниже справедливой стоимости на дату исполнения этого опциона (права), что на дату начала арендных отношений можно с достаточной уверенностью ожидать исполнения этого опциона (права);
- срок аренды НЕ составляет значительную часть срока полезного использования базового актива (здания, где находится офис), склада, даже если права собственности не передаются;

На основании данного анализа, заключенные договоры аренды признаны как операционная аренда, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (п.26 ФСБУ 25/2018)

Предмет аренды учитывается в составе основных средств на счете 01(п.45, п.47 ФСБУ 25/2018). Доход по операционной аренде Общество признает равномерно ежемесячно на счете 90 «Выручка»

Доходы по операционной аренде за 2025г

Тыс.руб

Договор аренды нежилого помещения	Сумма
01А/24 от 01.08.24г срок действия по 30.06.2025г	1920,0
02А/24 от 01.08.24г срок действия по 30.06.2025г	2410,0
04А/24 от 01.09.24г срок действия по 31.07.2025г	3730,0
06А/24 от 25.11.24г срок действия по 31.10.2025г	1800,0

01А/25 от 01.07.25г срок действия по 31.05.2026г	1920,0
02А/25 от 01.07.25г срок действия по 31.05.2026г	2460,0
03А/25 от 01.08.25г срок действия по 30.06.2026г	2700,0
04А/25 от 20.10.25г срок действия по 30.09.2026г	430,0
Итого доход	17370,0

По договору аренды нежилого помещения № 04А/25 от 20.10.2025г арендатор, до даты передачи объекта в аренду, перечислил авансовый платеж в размере 20% от цены Договора сумме 473000 рублей в счет расчетов по договору аренды нежилого помещения (инв № 566)

По договору аренды нежилого помещения № 04А/25 от 20.10.2025г по состоянию на 31.12.2025г имеется задолженность за арендную плату за декабрь 2025г.в сумме 215000 рублей. По условиям договора, арендная плата уплачивается арендатором ежемесячно на основании счета, путем перечисления денежных средств на расчетный счет арендодателя в течение 7 (семи) рабочих дней с момента подписания Акта оказанных услуг арендатором.

Сведения по переменной составляющей арендной платы за нежилые помещения не раскрываются, так как являются незначительными.

Затраты, связанные с улучшениями предмета аренды, по условиям договора, арендатору не компенсируются.

В договорах аренды нежилого помещения предусмотрены ограничения на использование предмета аренды:

- запрет на использование арендатором помещений не по назначению;
- запрет на прием и хранение в помещениях веществ и предметов, которые могут быть опасны, агрессивны, взрывоопасны, пожароопасны, радиоактивны, вредны для здоровья и те предметы, которые могут запачкать или загрязнить Помещения.
- запрет на проведение увеселительных и прочих мероприятий, не связанных с основной деятельностью.
- запрет на самовольное подключение третьих лиц к электро-, теплосетям, системам водоснабжения и канализации, телефонным сетям

Для управления рисками, связанными с правами на предмет аренды, в договорах аренды нежилого помещения прописано:

- за ненадлежащее исполнение арендатором обязанности по уплате арендных платежей, арендатор обязан выплатить пени из расчета 0,1% от суммы, подлежащей уплате за каждый день просрочки
- полная материальная ответственность арендатора за порчу имущества арендодателя
- досрочное прекращение договора аренды арендодателем в случаях:
 - 1.двухкратного невнесения арендатором арендной платы в установленный договором аренды срок;
 - 2.отказа арендатора от возмещения ущерба, причиненного по его вине зданию или помещениям;
 - 3.использования арендатором помещений не по назначению;
 - 4.существенного ухудшения состоянию помещений по вине арендатора.

ПОЯСНЕНИЕ 4. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, резерв под обесценение не создается.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

В 2025 году операции по движению запасов составили 324 тыс. рублей.

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 год 20 25 г. ²		()	324	(324)			X	X	()	
	за год 20 24 г. ³		()	306	(306)			X	X	()	
в том числе: сырье и материалы сч. 10 (вид)	за год 20 25 г. ²		()	324	(324)					()	
	за год 20 24 г. ³		()	306	(306)					()	

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

ПОЯСНЕНИЕ 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными средствами признаются:

- открытые в кредитных организациях расчетные счета;

По состоянию на 31.12.2025г:

- открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества нет;
- существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет;
- открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025г-9386 тыс.руб.

ПОЯСНЕНИЕ 6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность контрагентов перед Обществом и Общества перед контрагентами определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При поступлении оплаты по сомнительной задолженности, в отношении которой ранее был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества

По состоянию на 31.12.2025г просроченной и сомнительной дебиторской задолженности Общество не имеет. Вся дебиторская задолженность является текущей, срок погашения по ней не истек. Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не создавался, так как вся дебиторская задолженность признана надежной и не имеет признаков сомнительности.

В составе дебиторской задолженности Общества, в том числе, учитываются:

- суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам;
- задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- задолженность работников перед Обществом;
- переплата в бюджет и внебюджетные фонды по налогам и сборам.

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			переклассифицировано
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²		()			()	()			()	
	за _____ г. ³		()			()	()			()	
	в том числе:										
	(вид)										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	1976	()	30258		(30730)	()			1504)	
	за год 20 24 г. ³	1635	()	26707		(26366)	()			1976)	
	в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками сч 62	за год 20 25 г. ²	180	()	17370		(17335)	()			215)
	за год 20 24 г. ³		()	16200		(16020)	()			180)	
в том числе: расчеты с ЕНП 6890	за год 20 25 г. ²		()	5849		(5849)	()				
	за год 20 24 г. ³	246	()	4730		(4976)	()				
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч76	за год 20 25 г. ²	1796	()	7039		(7546)	()			1289)	
	за год 20 24 г. ³	1389	()	5777		(5370)	()			1796)	
Итого	за год 20 25 г. ²	1976	()	30258		(30730)	()		X	1504)	
	за год 20 24 г. ³	1635	()	26707		(26366)	()		X	1976)	

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 года составляет - 1504 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности Общества, в том числе, учитываются:

- полученные Обществом суммы предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам;
- задолженность Общества перед контрагентами за приобретенные товары (работы, услуги);
- задолженность перед работниками Общества;
- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды по налогам и сборам.

По состоянию на отчетную дату просроченной кредиторской задолженности не имеется. Вся кредиторская задолженность является текущей, срок погашения по ней не истек.

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ г. ² # _____					()	()	
в том числе:	за _____ г. ² # _____					()	()	
(вид)	за _____ г. ³ # _____					()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³	1498	5952			(5767)	()	1683
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³	1161	7636			(7299)	()	1498
расчеты с поставщиками	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³		337			(337)	()	
и подрядчиками сч.60	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³		324			(324)	()	
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³	396	473			(396)	()	473
авансы полученные сч.6206	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³	396	396			(396)	()	396
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³	1063	4289			(4275)	()	1077
расчеты по налогам и сборам сч.6802;6805;6810	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³	707	4246			(3890)	()	1063
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³	39	853			(759)	()	133
расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч.76	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³	58	2670			(2689)	()	39
Итого	за _____ год 20 25 г. ² за _____ год 20 24 г. ³	1498	5952			(5767)	()	1683
	за _____ год 20 24 г. ³	1161	7636			(7299)	()	1498

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 года составляет -1683 тыс.руб.

ПОЯСНЕНИЕ 7. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации определялась по бухгалтерскому учету по методу начисления. Для определения финансовых результатов по балансу, выручка от реализации работ, услуг, предоставления объектов имущества в аренду определялась по моменту их выполнения и предъявлению заказчиком расчетных документов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются при одновременном выполнении следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, признаются расходами по обычной деятельности. Расходы, не связанные с обычными видами деятельности, признаются прочими расходами.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	4912	4894
Затраты на оплату труда	3812	3119
Отчисления на социальные нужды	1062	705
Амортизация	112	210
Прочие затраты	7517	7201
Итого по элементам	17415	16129
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	17415	16129

Валовая прибыль за 2025 год определяется по нижеследующей таблице и составляет:

ПОКАЗАТЕЛИ	По данным бухгалтерского учета, руб
Выручка	17370000
Расходы на производство, в том числе:	17414598
Оплата труда	3811476
Страховые взносы на обязательное социальное страхование работников	1062180
Амортизация	112355
Материальные расходы	4911519
Прочие расходы	7517068
Прибыль (убыток)	-44598
Прочие доходы всего, в том числе:	155980
Прочие	155980
Прочие расходы всего, в том числе:	615852
Расходы по услугам банка	56872
Прочие	558980
Прибыль до налогообложения	-504470
Единый налог при УСНО	527251
Чистая прибыль (убыток)	-1031721

- Согласно части первой гражданского кодекса РФ для оценки степени ликвидности предприятия, произведена оценка стоимости чистых активов. По балансу стоимость чистых активов на 01.01.2025г. составила - 14315 тыс.руб., на 01.01.2026 г. составляет - 13283 тыс.руб.

ПОЯСНЕНИЕ 8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости акций участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества. Размер уставного капитала на 31.12.2025г-1407 тыс.руб. На отчетную дату размер добавочного капитала-3035 тыс.руб. В течение 2025г добавочный капитал не уменьшался. Направления использования в отчетном периоде не осуществлялись.

ПОЯСНЕНИЕ 9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ОТРАЖАЕМАЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

На забалансовых счетах учитываются:

- активы, в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения;
- информации о наличии и движении ценностей, не принадлежащих хозяйственному субъекту, но временно находящихся в его пользовании или распоряжении.

Наименование ценностей	По состоянию на 31 декабря, ед. изм. – тыс. руб
	2025 г.
Права использования программ для ЭВМ	68,3
Малоценные предметы	1329,9

ПОЯСНЕНИЕ 10. ОТЧЕТНОСТЬ

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, является микропредприятием и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» начиная с 2025г применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут изменяться. Мы живем в сложное время: глобальные экономические вызовы, ухудшение геополитической ситуации, финансовые санкции, военные конфликты, неизбежная необходимость защищаться, борьба за жизнь и здоровье. Экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. Эти изменения могут оказывать негативное влияние на экономику РФ, включая ослабление российского рубля, снижение ликвидности. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Эффект этой неопределенности предсказать невозможно. Эти события, и связанная с ними неопределенность могут в будущем оказывать влияние на операционную деятельность и финансовое состояние Общества. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество работает в прежнем режиме. Руководство общества считает, что данная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности. Влияние дальнейших событий, будущая экономическая и правовая ситуация может существенно отличаться от текущих ожиданий руководства.

Финансовые (рыночные) риски

Общество оценивает рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для него последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют, как умеренные.

Финансовые риски (риски ликвидности)

Риск ликвидности – это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Политика Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать насколько это возможно постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок, как в обычных условиях, так и в

