

**общество с ограниченной ответственностью
“Минская 11”**

Россия, 121108, Москва, ул. Минская, 11, тел. +7 495 649 78 60, факс +7 495 145 20 83

ОГРН 1057746724573, ОКПО 77451948, ИНН 7731523880

Пояснения

к бухгалтерской отчетности ООО «Минская 11» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Общество с ограниченной ответственностью «Минская 11» (далее Общество) зарегистрировано в ИФНС № 31 по городу Москва 19 апреля 2005 года, ОГРН 1057746724573.

Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 006377258

Юридический адрес организации: 121108, г. Москва, ул. Минская, д. 11.

Юридический адрес совпадает с фактическим адресом.

Уставный капитал общества на конец года составляет 303 916 972,61 рублей.

Учредители Общества:

- Босова Людмила Михайловна. Номинальная стоимость доли 101 305 657 рублей 161/300 коп (размер доли в виде простой дроби 1/3)

- Босов Борис Петрович. Номинальная стоимость доли 101 305 657 рублей 161/300 коп (размер доли в виде простой дроби 1/3)

- Босов Артем Дмитриевич. Номинальная стоимость доли 101 305 657 рублей 161/300 коп (размер доли в виде простой дроби 1/3)

Бенефициарами Общества являются : Босова Людмила Михайловна, Босов Борис Петрович, Босов Артем Дмитриевич.

Органы управления Общества :

-Общее собрание участников Общества

- Единоличный исполнительный орган ООО «Минская 11»-

Генеральный директор – Михеев Андрей Евгеньевич

2. Среднесписочная численность на 31.12.2024 составила 20 человека, среднесписочная численность на 31.12.2023 составила 25 человек.

Выплаты (заработная плата) исполнительному органу (генеральному директору) составили:

Год	Сумма (руб)
2025	4 148 723,00
2024	4 409 654,00

3. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом. Основным видом деятельности Общества в этом периоде являются сдача имущества, принадлежащего Обществу на правах собственности, в аренду. Выручка от основного вида деятельности составила в 2025 г. – 140 128 руб., в 2024 – 112 656 тыс. руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не было.

1. Основные средства

1.1. Принятие ОС к учету

1.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

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

1.1.2. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 000 рублей.

1.1.3. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные во время использования предмета аренды, соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве самостоятельных объектов ОС.

1.2. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- здания;
- машины и оборудование (кроме офисного).

1.3. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

1.4. Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

1.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2. Нематериальные активы

2.1. Квалификация объектов в составе НМА

2.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

2.1.2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;

2.2. Переоценка и обесценение НМА

2.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.2. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

2.3. Амортизация НМА

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

2.3.2. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.3.3. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации линейным способом.

3. Сырье и материалы

3.1 Учет приобретения материалов

3.1.1 Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

3.1.2 ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

3.1.3 Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

3.2 Учет списания материалов

3.2.1 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

3.2.2 Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

3.3 Резерв под обесценение запасов.

3.3.1 Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

3.3.2 Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

3.3.3 Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

3.3.4 Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на [счете 41 "Товары"](#), с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

4. Учет затрат.

4.1.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

5. Финансовые вложения

5.1. Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

5.2. Последующая оценка финансовых вложений

5.2.1. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

5.2.2. Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 5 процентов и более;

- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 5 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 5 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 5 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

5.3. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.4. Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

6. Резервы по сомнительным долгам

6.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

6.1.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

6.1.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

6.1.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

6.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

7. Расчеты по налогу на прибыль

7.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

7.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

7.3. Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

8. Оценочные обязательства

8.1. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

$$ООС = ОО_{отп} \times ПВ + ОО_{отп} \times ПВНС$$

ООС – оценочное обязательство по страховым взносам по выплатам сотрудникам подразделения;

ОО_{отп} – оценочное обязательство по отпускам сотрудников данного подразделения;

ПВ – средняя ставка страховых взносов во внебюджетные фонды, установленных Законом №212-ФЗ, рассчитывается как частное от деления начисленных взносов за текущий отчетный период на общую сумму облагаемых выплат в пользу сотрудников данного подразделения за тот же период;

ПВНС – ставка страховых взносов на травматизм в ФСС России.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

9. Доходы и расходы

9.1. Доходы

9.1.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

9.2. Расходы

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

9.2.2. Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство».

9.2.3. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 в дебет счета 90 "Продажи".

9.2.4. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

10. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

10.1. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

10.2. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

11. Аренда (лизинг)

11.1. Учет при получении имущества в аренду

11.1.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

11.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

11.1.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

11.2. Права пользования активами, учитываемые на счете 01 "Аренднованное имущество", включаются в показатель строки [1150](#) "Основные средства" (в отношении арендованных ОС) бухгалтерского баланса с раскрытием информации в Пояснениях о включении прав пользования активами.

12. Бухгалтерская отчетность

12.1 . Существенность показателей отчетности и ошибок

12.2 . Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

12.3 Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса к сумме всех составляющих счетов баланса за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

12.4 Бухгалтерский баланс

12.4.1. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки [1150](#) "Основные средства" ([1160](#) "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки [1110](#) "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки [1120](#) "Результаты исследований и разработок" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

12.5 Отчет о финансовых результатах

12.5.1 В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются положительные и отрицательные курсовые разницы.

Доходом (расходом) от продажи организацией иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

12.5.2 В отчете о финансовых результатах организация по строке «Выручка» показывает:

- Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

12.6. Отчет о движении денежных средств

12.6.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

12.6.2. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Основные средства

На балансе организации числятся основные средства, отраженные по строке 1150 в Бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Срок полезного использования компьютерной и прочей офисной техникой устанавливается в пределах от 2 до 3 лет включительно.

Срок полезного использования мебели устанавливается в пределах от 5 до 7 лет включительно.

Срок полезного использования машин и оборудования (кроме офисного) устанавливается в пределах от 5 до 8 лет включительно.

Срок полезного использования сооружений устанавливается в пределах от 5 до 20 лет включительно.

Срок полезного использования зданий устанавливается свыше 30 лет.

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	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	амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	198 092	(106 192)	285	-	-	(3 593)	-	-	-	-	-	198 377	(109 785)
	3а 2024 г.	202 134	(103 406)	1 195	(5 238)	4 661	(7 447)	-	-	-	-	-	198 092	(106 192)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	104 017	(23 169)	-	-	-	(1 410)	-	-	-	-	-	104 017	(24 579)
	3а 2024 г.	104 017	(21 759)	-	-	-	(1 410)	-	-	-	-	-	104 017	(23 169)
Сооружения	3а 2025 г.	20 200	(19 318)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	20 200	(19 366)
	3а 2024 г.	20 701	(19 338)	-	(501)	431	(410)	-	-	-	-	-	20 200	(19 318)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	20 367	(19 621)	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-	20 367	(19 769)
	3а 2024 г.	20 807	(18 386)	-	(441)	411	(1 646)	-	-	-	-	-	20 367	(19 621)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	29 181	(24 820)	-	-	-	(1 182)	-	-	-	-	-	29 181	(26 002)
	3а 2024 г.	30 175	(23 000)	-	(994)	814	(2 634)	-	-	-	-	-	29 181	(24 820)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 144	(560)	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 144	(684)
	3а 2024 г.	2 270	(1 674)	158	(1 284)	1 153	(39)	-	-	-	-	-	1 144	(560)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	23 184	(18 705)	285	-	-	(680)	-	-	-	-	-	23 469	(19 385)
	3а 2024 г.	24 165	(19 249)	1 038	(2 018)	1 852	(1 308)	-	-	-	-	-	23 184	(18 705)

3.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» (ОНА) отражается сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах. Она включает в себя отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (ОНО).

Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде. Применяемая налоговая ставка в 2025 году составляет 25%.

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2025г.	49	-	1 764	(1 811)	-	-	X	49	-
	5420	за 2024г.	366	-	2 066	(2 683)	-	-	X	366	-
в том числе: Сырье и материалы	5401	за 2025г.	49	-	1 764	(1 811)	-	-	X	49	-
	5421	за 2024г.	366	-	2 066	(2 683)	-	-		366	-

5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе в 2025 году по строке 1230 дебиторская задолженность в размере 19 807 тыс. руб. отражена за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам. В 2024 году дебиторская задолженность была равна 11 553 тыс. руб. за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

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			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 050	(497)	16 582	-	(8 228)	-	(446)	100	19 958	151
	За 2024 г.	8 870	(416)	9 767	-	(6 259)	-	(328)	409	12 050	(497)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 290	(488)	1 707	-	(1 477)	-	(438)	100	5 082	(151)
	За 2024 г.	3 287	(266)	3 015	-	(835)	-	(178)	-	5 290	(488)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 016	-	4 931	-	(2 016)	-	-	-	4 931	-
	За 2024 г.	2 075	(150)	2 016	-	(1 925)	-	(150)	-	2 016	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	400	(9)	1 290	-	391	-	(9)	-	1 290	-
	За 2024 г.	2 143	-	391	-	(2 135)	-	-	9	400	(9)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	-	359	-	(18)	-	-	-	359	-
	За 2024 г.	208	-	18	-	(208)	-	-	-	18	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 885	-	7 854	-	(3 885)	-	-	-	7 854	-
	За 2024 г.	968	-	3 885	-	(968)	-	-	-	3 885	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	442	-	442	-	(442)	-	-	-	442	-
	За 2024 г.	188	-	442	-	(188)	-	-	-	442	-

6. Капитал и резервы

Непокрытый убыток (строка 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025г. составил (241 375) тыс. руб., по состоянию на 31.12.24 г. непокрытый убыток, составил (266 294) тыс. руб. В отчетном периоде была получена прибыль 24 919 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	26 736	48 783	-	(26 667)	-	-	-	-	48 852
	5580	за 2024г.	53 373	18 175	-	(44 811)	-	-	-	-	26 736
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	489	300	-	(426)	-	-	-	-	363
	5581	за 2024г.	989	427	-	(927)	-	-	-	-	489
авансы полученные	5562	за 2025г.	7 913	10 595	-	(7 913)	-	-	-	-	10 595
	5582	за 2024г.	8 782	7 913	-	(8 782)	-	-	-	-	7 913
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	7 070	8 830	-	(7 070)	-	-	-	-	8 830
	5583	за 2024г.	7 484	7 070	-	(7 484)	-	-	-	-	7 070
расчеты по ЕСН	5564	за 2025г.	413	808	-	(413)	-	-	-	-	808
	5584	за 2024г.	601	413	-	(601)	-	-	-	-	413
займы	5565	за 2025г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	26 000	-	-	(26 000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	9 902	26 580	-	(9 896)	-	-	-	-	26 585
	5586	за 2024г.	8 549	1 402	-	(49)	-	-	-	-	9 902
с персоналом	5567	за 2025г.	949	1670	-	(949)	-	-	X	X	1670
	5587	за 2024г.	969	950	-	(969)	-	-	X	X	949
Итого	5550	за 2025г.	26 736	48 783	-	(26 668)	-	X	-	-	48 851
	5570	за 2024г.	53 373	18 175	-	(44 811)	-	X	-	-	26 736

8. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество сформировало оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за 2025 год.

тыс руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	2 217	2 812	(1 931)	()	3 098
	за 2024 г.	2 524	813	(1 120)	()	2 217
в том числе: Оценочные обязательства на оплату отпусков	за 2025 г.	2 217	2 812	(1 931)	()	3 098
	за 2024 г.	2 524	813	(1 120)	()	2 217

9. Совокупные затраты на приобретение электроэнергии

	2025 год	2024 год	2023 год
Совокупные затраты на приобретение электроэнергии	6 241 354,33	4 592 634,67	3 836 378,67
Электричество на нужды Общества	2 333 715,39	1 050 944,08	1 384 233,54

10. Затраты на производство

тыс. руб

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5 433	3 806	13 094
Расходы на оплату труда	28 262	27 842	28 038
Отчисления на социальные нужды	5 885	7 184	7 961
Амортизация	3 593	7 447	12 538
Прочие затраты	61 157	46 805	50 043
Итого по элементам	104 330	93 084	111 674
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	104 330	93 084	111 674

11. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Минская 11» являются:

№ п/п	Название связанной организации	Характер контроля
1	ООО «АЛЛТЕК»	Лицо, косвенно контролируемое Босовым Б.П., Босовой Л.М., Босовым А.Д.
2	ООО «УК «Востокуголь»	Лицо, косвенно контролируемое Босовым Б.П., Босовой Л.М., Босовым А.Д.
3	ООО «Зерно 2»	Лицо, косвенно контролируемое Босовым А.Д.
4	ООО "Плэйтупэй»	Лицо, косвенно контролируемое Босовым А.Д.
5	ООО Фирма «Лиза-1»	Лицо, косвенно контролируемое Босовым А.Д.

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах

Операции со связанными сторонами в 2025 году тыс руб

Характер отношений со связанными сторонами	Наименование операции	Сальдо на 01.01.2025 г.	Дебет	Кредит	Сальдо на 31.12.2025
			2025 г.	2025 г.	
Участник Общества (ООО Аллтек) до 29.08.2024 г.	Аренда помещения и оборудования	1 302	10 196	10 708	790
Компании, которые контролируются Босовым А.Д.	Аренда помещения		201	201	

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной безналичной форме, задолженность по связанным сторонам является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался. Дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась в убыток.

12. События после отчетной даты и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности на 31.12.2025 год не выявлено.

15. Сомнения в применимости допущения непрерывности и неопределенности деятельности Общества

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

На 31.12.2025 года величина чистых активов Общества оказалась меньше Уставного капитала и составила «117 692» тыс. руб. Общество не имеет намерений уменьшать уставный капитал. Чистые активы общества планируется увеличить за счет осуществления текущей деятельности в части увеличения арендной ставки.

Генеральный директор

А.Е. Михеев