

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Ижевск-отель» за 2025 год**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

**1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Ижевск-Отель"
Сокращенное наименование	ООО "Ижевск-Отель"
Юридический адрес	426008, РОССИЯ, Удмуртская Респ, город Ижевск г.о., Ижевск г, Бородина ул, зд. 25, к. 1 А
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	1831125650
Код ОКПО	81263619
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	55.1 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Среднегодовая численность сотрудников, чел. 2025 / 2024	121 / 124

Информация о размере и структуре уставного капитала:

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %

Информация об органах управления, контрольных органах и бенефициарах:

Состав исполнительных органов:

Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган Общества - управляющая организация АО «Космос ОГ»

Президент АО «Космос ОГ» - Биба Александр Петрович с 3 ноября 2023г.

Ревизор Общества состоит из 3(трех) членов

Аудитор Общества – ЗАО «Аудит-Гарантия-М».

Состав контрольных органов, являющихся связанными сторонами Общества, раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Общество зарегистрировало обособленное подразделение:

Наименование Обособленного подразделения (ОП)	Регистрация (ОП)	ИФНС (ОП)	КПП (ОП)	Адрес (ОП)
Ресторан-Пивоварня	15.02.2024	Управление Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике	180045001	426008, РОССИЯ, Удмуртская Респ, город Ижевск г.о., Ижевск г, Бородина ул, зд. 25, к. 1

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2025 конечным участником ООО «Ижевск-Отель» являлось ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2025 Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2024 — 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основные виды экономической деятельности

В 2025 г. Общество осуществляло гостиничные услуги, услуги общественного питания, производство и реализация пива.

## 2. Основные положения учетной политики

### Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023).

### Ведение бухгалтерского учета

Обществом заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета с АО «ГК «Космос» № 12/20/58 от 28.02.2020г.

### Бухгалтерская отчетность

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

### Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и срок использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, а также срок использования составляет менее 12 месяцев, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением активов стоимостью менее 100 тыс.руб. и сроком службы более 12 месяцев их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

### Основные средства и капитальные вложения

Включение затрат по займам в первоначальную стоимость основных средств/капитальных вложений является обязательным в отношении активов, подготовка которых к использованию по назначению или для продажи обязательно требует значительного времени.

Критерии отнесения к инвестиционным активам.

1) Срок строительства (создания) - свыше 2-х лет.

2) Сметная (договорная) стоимость инвестиционного объекта – от 50 млн. руб.

Амортизация начисляется линейным способом

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

При осуществлении капитальных затрат, относящиеся к нескольким объектам основных средств (будущим ОС), фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, аккумулируются на объекте «Общие расходы», и распределяются между ОС следующим способом: в момент ввода готовых ОС в эксплуатацию «Общие расходы» распределяются между такими объектами ОС пропорционально в отношении каждого объекта ОС в зависимости от процента прямых расходов, формирующих стоимость конкретного объекта ОС.

### Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя затраты Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Материальные ценности, которые отвечают критериям признания основного средства, но не признаны таковыми (малоценные предметы стоимостью 100 000 рублей и менее), направленные на осуществление хозяйственной деятельности, списываются на затраты одновременно с постановкой на забалансовый учет.

### Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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

### Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до 3 месяцев, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются, в частности, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

#### Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются одновременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

### **3. Раскрытие существенных показателей**

#### **3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение и наличие нематериальных активов и накопленной амортизации представлено в Таблице 3.1 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода факторы, свидетельствующие о необходимости уточнения сроков полезного использования отсутствуют.

#### **3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

#### **3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

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

В ходе годовой инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, резервы под обесценение финансовых активов не созданы.

#### **3.4 ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, резервы под обесценение запасов не созданы.

#### **3.5 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

Участники Общества:

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %.

Величина уставного капитала 1 390 896 тыс. руб.

#### **3.6 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

На 31 декабря 2025 г. заемные средства имели следующую структуру:

Параметры займов	Сумма договора	Долг на 31.12.2025	Начисленные проценты
Срок - по требованию заимодавца	254 783	230 460	56 929
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа			
Процентная ставка - (КС+5,1% годовых)			

### 3.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. На 31 декабря 2025 года сомнительная задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам не создавались.

### 3.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 3.9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резервов на предстоящую оплату отпусков и премий в отчетном периоде представлена в Таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 3.10 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Прочие доходы	2025	2024
Восстановление резерва на выплату премий и отпусков		442
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)		502
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	2 679	1 595
Штрафы (компенсация) за аннулирование		968
Реализация прочего имущества	86	
Отчисления в оценочные резервы	1 997	
Компенсация за незаезд (аннуляцию)	799	
Прибыль (убыток) по операциям прошлых лет	157	
Прочие статьи доходов	337	588
<b>Итого</b>	<b>6055</b>	<b>4095</b>

Прочие расходы	2025	2024
Комиссия банка	4 484	4 608
Расходы по НДС при передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	591	60
Прибыль (убыток) по операциям прошлых лет	1 995	
Подарки сотрудникам	297	
Списание НДС	69	
Прочие статьи расходов	519	1738

Итого	7955	6406
-------	------	------

#### 4. Расчеты по налогу на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Наименование	Признание ОНО/ОНА	Погашение ОНО/ОНА	Итого
<b>Вычитаемая временная разница</b>			
Дебиторская задолженность	212	0	212
Доходы будущих периодов			
Нематериальные активы			
Основные средства	57		57
Оценочные обязательства и резервы	875	894	(19)
Расходы будущих периодов		814	(814)
Резервы сомнительных долгов	12		12
Арендные обязательства		255	(255)
Проценты по обязательствам			
<b>Налогооблагаемая временная разница</b>			
Дебиторская задолженность			
Доходы будущих периодов		373	373
Нематериальные активы	(94)		(94)
Основные средства	(613)	1 369	756
Оценочные обязательства и резервы			
Расходы будущих периодов			
Резервы сомнительных долгов			
Арендные обязательства			
Проценты по обязательствам		276	276
<b>Отложенный налог нп прибыль</b>			<b>504</b>

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 25 %;
- условный расход по налогу на прибыль – 24 786 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 1 831 тыс. руб.

#### 5. Чистые активы

Активы	1521697
Доходы будущих периодов	—
Долгосрочные обязательства	222984
Краткосрочные обязательства	73068
<b>Чистые активы на 31.12.2025</b>	<b>1225645</b>

#### 6. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Вид операции	Стоимость операции за 2025 год, тыс. руб.		Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
	дебетовый оборот	кредитовый оборот		
<b>Основное хозяйственное общество</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг	132			
Продажа товаров, работ, услуг				
Финансовые операции, включая предоставление займов			25 350	
Финансовые операции, включая получение займов	338 058		(230 460)	
Другие операции	3 002		2 565	
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг	84 857		(12 910)	
Продажа товаров, работ, услуг	8 554		388	
Финансовые операции, включая предоставление займов	41 000		623 981	
Финансовые операции, включая получение займов				
Другие операции	51 914		423 407	
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг				
Продажа товаров, работ, услуг				
Финансовые операции, включая предоставление займов				
Финансовые операции, включая получение займов				
Другие операции				
<b>Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)</b>				
Вознаграждение с учетом страховых взносов				
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг				
Продажа товаров, работ, услуг				
Финансовые операции, включая предоставление займов				
Финансовые операции, включая получение займов				
Другие операции				
Вознаграждение с учетом страховых взносов				

Вознаграждения основному управляющему персоналу не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

## 7. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет условные обязательства и условные активы.

## 8. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

## 9. Принцип непрерывности деятельности

Общество получило чистую прибыль в размере 72 526 тыс. руб. за 2025 год. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2025 года ниже уставного капитала. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является положительной величиной.

Общество продолжает активно развиваться, так как внутрисоссийский спрос способствует загрузке отеля, государство продолжает помогать развитию туристической индустрии и туристический поток вырос по сравнению с предыдущим годом.

В целях снижения негативных последствий и достижения эффективных результатов в деятельности Общество планирует продолжать в будущем системный подход к ценообразованию, а также применять индивидуальный подход к запросам клиентов, проявлять лояльность к корпоративным партнерам. Особое внимание уделять развитию прямых каналов для бронирования гостиницы через современные каналы связи, минимизировать затраты по всем направлениям операционной деятельности.

Руководство оценило влияние указанных факторов и пришло к выводу об отсутствии существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Заместитель главного бухгалтера  
АО ГК «Космос»  
по доверенности № 2011 от 20.11.2025 г.

Арапко Алена Валерьевна

«11» февраля 2026 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		
		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	876 068	(448 778)	2 985	-	-	(32 214)	-	-	-	-	-	879 052	(480 991)
	За 2024 г.	870 537	(418 725)	5 823	(292)	710	(30 764)	-	-	-	-	-	876 068	(448 778)
в том числе: Здания	За 2025 г.	783 197	(396 808)	-	-	-	(25 340)	-	-	-	-	-	783 197	(422 148)
	За 2024 г.	783 197	(371 468)	-	-	-	(25 340)	-	-	-	-	-	783 197	(396 808)
Сооружения	За 2025 г.	17 164	(8 156)	-	-	-	(777)	-	-	-	-	-	17 164	(8 933)
	За 2024 г.	17 164	(7 379)	-	-	-	(777)	-	-	-	-	-	17 164	(8 156)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	54 065	(32 522)	315	-	-	(3 846)	-	-	-	-	-	54 380	(36 368)
	За 2024 г.	50 900	(29 794)	3 269	(104)	500	(3 228)	-	-	-	-	-	54 065	(32 522)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 089	(157)	-	-	-	(262)	-	-	-	-	-	1 089	(419)
	За 2024 г.	420	(192)	669	-	88	(54)	-	-	-	-	-	1 089	(157)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	15 307	(10 330)	-	-	-	(793)	-	-	-	-	-	15 307	(11 123)
	За 2024 г.	15 495	(9 658)	-	(188)	123	(794)	-	-	-	-	-	15 307	(10 330)
Земельные участки	За 2025 г.	2 075	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 075	-
	За 2024 г.	2 075	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 075	-
Групповые объекты основных средств	За 2025 г.	3 171	(804)	2 524	-	-	(1 196)	-	-	-	-	-	5 695	(2 000)
	За 2024 г.	1 286	(233)	1 885	-	-	(571)	-	-	-	-	-	3 171	(804)
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	За 2025 г.	-	-	146	-	-	-	-	-	-	-	-	146	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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.	11 571	(965)	112	-	-	(295)	-	-	-	11 683	(1 260)
	За 2024 г.	11 428	(676)	210	(67)	-	(289)	-	-	-	11 571	(965)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	11 571	(964)	112	-	-	(295)	-	-	-	11 683	(1 260)
	За 2024 г.	11 428	(676)	210	(67)	-	(289)	-	-	-	11 571	(965)

##### 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	395 840	425 216	449 737
в том числе: Здания	361 049	386 389	411 729
Сооружения	8 231	9 008	9 785
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 012	21 544	21 105
Офисное оборудование	669	931	228
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 184	4 977	5 837
Групповые объекты основных средств	3 695	2 367	1 053
Неамортизируемые основные средства - всего	2 075	2 075	2 075
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	2 075	2 075	2 075





## 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.	22 908	-	-	-	-	-	-	-	22 908	-
	За 2024 г.	311 971	-	-	(289 063)	-	-	-	-	22 908	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	22 908	-	-	-	-	-	-	-	22 908	-
	За 2024 г.	311 971	-	-	(289 063)	-	-	-	-	22 908	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	607 873	-	41 000	(22 450)	-	-	-	-	626 423	-
	За 2024 г.	217 133	-	393 563	(2 823)	-	-	-	-	607 873	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	607 873	-	41 000	(22 450)	-	-	-	-	626 423	-
	За 2024 г.	217 133	-	393 563	(2 823)	-	-	-	-	607 873	-
Итого	За 2025 г.	630 781	-	41 000	(22 450)	-	-	-	-	649 331	-
	За 2024 г.	529 104	-	393 563	(291 886)	-	-	-	-	630 781	-

### 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.	8 219	-	240 571	(240 226)	-	-	X	X	8 565	-
	За 2024 г.	7 659	-	229 863	(229 302)	-	-	X	X	8 219	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 983	-	17 045	(1 022)	-	-	(15 111)	-	2 895	-
	За 2024 г.	2 164	-	17 438	(658)	-	-	(16 960)	-	1 983	-
Готовая продукция	За 2025 г.	45	-	3	(247)	-	-	316	-	118	-
	За 2024 г.	-	-	5	(156)	-	-	197	-	45	-
Товары	За 2025 г.	6 190	-	42 206	(389)	-	-	(42 456)	-	5 551	-
	За 2024 г.	5 495	-	44 701	(169)	-	-	(43 837)	-	6 190	-

### 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	
		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 057	-	1 603	-	-	-	-	-	21 660	-
	За 2024 г.	241 044	-	15 176	-	-	-	-	(236 163)	20 057	-
в том числе: Займ	За 2025 г.	20 057	-	1 603	-	-	-	-	-	21 660	-
	За 2024 г.	241 044	-	15 176	-	-	-	-	(236 163)	20 057	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	379 280	(9 250)	52 838	799	(9 346)	-	(9 250)	-	414 300	(48)
	За 2024 г.	111 691	(9 270)	7 632	38 003	(14 190)	-	(20)	236 163	379 280	(9 250)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 851	-	4 498	-	(1 851)	-	-	-	4 498	-
	За 2024 г.	3 083	-	1 146	-	(2 378)	-	-	-	1 851	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 929	-	1 855	799	(1 893)	-	-	-	2 689	(48)
	За 2024 г.	5 758	(20)	1 012	895	(5 717)	-	(20)	-	1 929	-
Прочие	За 2025 г.	9 391	(9 250)	109	-	-	-	(9 250)	-	250	-
	За 2024 г.	9 341	(9 250)	1 525	-	(1 475)	-	-	-	9 391	(9 250)
Проценты по займам	За 2025 г.	360 873	-	45 990	-	(2 732)	-	-	-	404 131	-
	За 2024 г.	92 222	-	-	37 108	(4 620)	-	-	236 163	360 873	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 236	-	366	-	(2 870)	-	-	-	2 732	-
	За 2024 г.	1 287	-	3 949	-	-	-	-	-	5 236	-
Итого	За 2025 г.	399 337	(9 250)	54 441	799	(9 346)	-	(9 250)	X	435 960	(48)
	За 2024 г.	352 735	(9 270)	22 808	38 003	(14 190)	-	(20)	X	399 337	(9 250)

### 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	48	48	9 250	9 250	9 270	9 270
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	48	48	-	-	20	20
Прочая	-	-	9 250	9 250	9 250	9 250

## 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 2025 г.	11 395	193 604	-	(39)	-	160	205 120
	За 2024 г.	266 156	29	2 128	-	-	(256 918)	11 395
в том числе:								
Арендные обязательства	За 2025 г.	11 395	-	-	(39)	-	160	11 516
	За 2024 г.	11 373	29	-	-	-	(7)	11 395
Займы	За 2025 г.	-	193 604	-	-	-	-	193 604
	За 2024 г.	254 783	-	2 128	-	-	(256 911)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	294 684	63 209	-	(287 008)	(27)	(160)	70 698
	За 2024 г.	52 627	22 434	22 478	(59 773)	-	256 918	294 684
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 845	16 967	-	(23 403)	-	-	17 408
	За 2024 г.	20 068	12 834	46	(9 103)	-	-	23 845
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 516	7 301	-	(6 135)	(27)	-	7 655
	За 2024 г.	3 365	6 258	-	(3 107)	-	-	6 516
Прочая	За 2025 г.	69	10	-	(9)	-	-	71
	За 2024 г.	43	87	-	(61)	-	-	69
Расчеты по аренде	За 2025 г.	38	148	-	(26)	-	(160)	-
	За 2024 г.	31	-	-	-	-	7	38
Краткосрочные займы	За 2025 г.	254 783	36 856	-	(254 783)	-	-	36 856
	За 2024 г.	22 860	-	22 432	(47 420)	-	256 911	254 783
Налоги	За 2025 г.	9 433	1 927	-	(2 652)	-	-	8 707
	За 2024 г.	6 260	3 255	-	(82)	-	-	9 433
Итого	За 2025 г.	306 079	256 813	-	(287 047)	(27)	X	275 818
	За 2024 г.	318 783	22 463	24 606	(59 773)	-	X	306 079

### 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	-	-	-

### 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.	8 166	16 173	14 203	2 045	8 091
	За 2024 г.	10 738	6 219	8 349	441	8 166
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 591	10 131	9 393	158	5 171
	За 2024 г.	3 311	9 742	8 348	114	4 591
Резерв на выплату годовой премии	За 2025 г.	3 575	6 041	4 810	1 887	2 919
	За 2024 г.	4 702	(799)	-	(328)	3 575

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 662 266	2 884 379	3 619 336
в том числе:			
БАНК ГПБ (АО)	2 662 266	2 884 379	3 619 336

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	101 212	105 706
Затраты на оплату труда	101 173	90 812
Отчисления на социальные нужды	31 205	27 827
Амортизация	32 524	31 122
Прочие затраты	77 993	59 040
Итого по элементам	344 107	314 507
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	344 107	314 507