

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «САМОЛЕТ-СЕРВИС» ЗА 2025 ГОД**

Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
2.3. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	6
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ	8
2.6. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ	9
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
2.8. ЗАПАСЫ	10
2.8.1. МАТЕРИАЛЫ	10
2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	11
2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	11
2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	11
2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	12
2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	12
2.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
2.16. Иное	13
III. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	14
3.1. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	14
IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	14
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
4.1.1. Арендные отношения	15
4.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
4.3. ЗАПАСЫ	16
4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	16
4.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	17
4.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	18
4.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
4.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
4.10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
4.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
4.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	20
4.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	21
4.14. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	23
4.15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
4.16. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
4.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26

Организация: ООО «Самолет-Сервис»
Идентификационный номер налогоплательщика
Форма собственности: частная собственность
Единицы измерения: тыс. руб.

по ОКПО	27996513
ИНН	7731112390
по ОКФС	16
по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Самолет-Сервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Самолет-Сервис» юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу: 108824, Москва г., Рязановское п., Остафьевское ш., дом 12, корпус 1, помещение 2Н., Россия.

Зарегистрировано в ЕГРЮЛ № 1157746068281 от 02.02.2015г.

Основным видом деятельности Общества является Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.)

Информация об исполнительных и контрольных органах

Участниками Общества на 31.12.2025г. являются:

Название юр.лица/ФИО	Доля в УК	Стоимость доли, в рублях
ООО «Самолет Две Столицы»	100%	10 000,00

Состав Участников в отчетном периоде не изменялся.

В отчетном периоде размер Уставного капитала не изменялся.

Добавочный капитал составляет 5 000 тыс. рублей. В отчетном периоде не изменялся

Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

Единоличный исполнительный орган, согласно Уставу – Генеральный директор:

- Козленко Евгений Николаевич с 29.12.2023г по настоящее время.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 150 человек (31 декабря 2024 г. – 268 человек, 31 декабря 2023 г. – 354 человек).

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению решением единственного участника, срок утверждения еще не определен.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности с учетом существенности, когда такие показатели предусмотрены другими федеральными и (или) отраслевыми стандартами; по собственному решению Общества исходя из особенностей его деятельности и (или) с целью детализации показателей.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Бухгалтерский баланс

Показатель	Статья/подстатья Бухгалтерского баланса
Денежные эквиваленты со сроком обращения до 90 дней	Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- штрафы, пени, неустойки по договорам;
- прибыль(убыток) прошлых лет;
- корректировки доходов /расходов прошлых периодов;
- прочие доходы от выбытия объектов ОС и НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов, результат переоценки внеоборотных активов, результат обесценения внеоборотных активов).

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто следующие прочие доходы и расходы

- проценты по займам;
- проценты по депозитам.

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит: банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строкам «Прочие»:

- 4129 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе "Оборотные активы" бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса.

Активы представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам.

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже),
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения)
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения)
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Активы, отличные от вышеуказанных, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

- у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Обязательства, отличные от вышеуказанных, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные

2.3. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов: по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа	Сроки
Здания	Десятая группа (свыше 30 лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Офисное оборудование	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Офисное оборудование	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Офисное оборудование	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Офисное оборудование	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Другие виды основных средств	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов (элементы амортизации) анализируются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

начинается:

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

прекращается:

с момента его списания с бухгалтерского учета

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.6 «Обесценение активов».

2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов.

После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом.

Общество 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 ниже условия, 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.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) 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);

- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». По вопросу обесценения см. раздел 2.6. «Обесценение активов».

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на более раннюю из двух дат – дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором, или дату заключения договора аренды – в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера.

Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды, и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «*Финансовые инструменты*» в редакции 2014 года.

2.6. Обесценение активов

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений и других активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства (далее – «ЕГДС»), – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива или ЕГДС за вычетом затрат на выбытие или ценность использования актива или ЕГДС. Возмещаемая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует денежные притоки, которые в основном независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива или ЕГДС, превышает его/ее возмещаемую сумму, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой суммы.

При оценке ценности использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до приведенной стоимости по ставке дисконтирования, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие учитываются недавние рыночные операции. При их отсутствии применяется соответствующая модель оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен свободно обращающихся на рынке акций или прочими доступными показателями справедливой стоимости.

Общество определяет сумму обесценения, исходя из актуальных планов и прогнозных расчетов, подготавливаемых отдельно для каждой ЕГДС, к которой отнесены отдельные активы.

Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу операциям продажи аналогичных активов между независимыми сторонами или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, которые были бы понесены в связи с выбытием актива.

Расчет ценности использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки определяются исходя из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Общества еще не имеется обязательств, или значительные будущие инвестиции, которые улучшат результаты активов тестируемой на обесценение ЕГДС. Возмещаемая сумма наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым денежным притокам и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Убытки от обесценения признаются в отчете о финансовых результатах в составе тех категорий расходов, которые соответствуют назначению обесцененного актива.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а именно вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества сформирован из суммы добровольных взносов собственников.

Информация о движении собственного капитала отражена в Отчете об изменении капитала

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если

до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства (пп. 18, 19 ФСБУ 4/2023).

2.12.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.13.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.14.ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) (п. 6 ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами (п.28 ФСБУ 4/2023, п. 21.2 ПБУ 10/99).

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.15.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.16.Иное

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

учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы» (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Письмо Минфина России от 12 января 2012 г. № 07-02-06/5).

III. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Изменение учетной политики

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику в связи с:

1. Вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

1) Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, штрафы, пени по хозяйственным договорам, прочие внереализационные доходы/ расходы по однородным операциям зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода представлены в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлены в Таблицах 4.5 и 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

4.1.1. Арендные отношения

Общество арендует следующие объекты:

Офис УК Люберцы Московская область, р-н Люберецкий, г.п. Люберцы, ул. Барыкина, д. 2, пом. 4Н. Договор аренды №Д-14-16 от 11.01.2016, с ООО «СЗ САМОЛЕТ ДЕВЕЛОПМЕНТ», срок аренды 11 месяцев;

Офис УК Люберцы Московская область, г.о. Люберцы, г. Люберцы, ул. Озерная, д. 3, офис № 450. Договор аренды № СС-ССЛЮБ-656-23 от 07.06.2023, с ООО «СЗ САМОЛЕТ ДЕВЕЛОПМЕНТ», срок аренды 11 месяцев;

Офис УК Люберцы Московская область, р-н Люберецкий, г.п. Люберцы, ул. Камова д. 11/5, пом. 4Н. Договор аренды № СС-ССЛЮБ-655-23 от 06.06.2023, с ООО «СЗ САМОЛЕТ ДЕВЕЛОПМЕНТ», срок аренды 11 месяцев;

ЗУ под автосервис ЗУ КН 50:22:0010105:33801, площадью 1341+/- 13 м2. по адресу: Московская область, р-н Люберецкий, г. Люберцы Договор Аренды Д-81-21 от 23.03.2021, с ООО «СЗ САМОЛЕТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»;

Офис УК и ОДС Томилино, МО, г.о. Люберцы, п. Мирный, ул. Свободы д. 5, оф. пом. № 410, ул. Свободы д. 4, оф. пом. № 575, ДОГОВОР аренды № СС-143-19 от 01.06.2019, с ООО «СЗ САМОЛЕТ-ТОМИЛИНО», срок аренды 11 месяцев;

Офис УК Спутник: Одинцовский район, с.п. Барвиха, дер. Раздоры, ул. Липовой рощи, д. 1, корп. 4, -1 этаж, офис 12, Договор УК № СС-СССП-122-23 от 10.02.2023, с ООО «СЗ БУХТА ЛЭНД», срок аренды 11 месяцев;

Офис УК Заречье Парк Московская обл., Одинцовский городской округ, рабочий поселок Заречье, ул. Торговая, д. 6, пом. 23 и 24. Договор аренды № СС-41-23 от 09.01.2023, с ООО «СЗ САМОЛЕТ-ЗАРЕЧЬЕ», срок аренды 11 месяцев;

Офис УК Егорово Парк Московская обл./, г.о. Люберцы, п. Жилино-1, кв-л 2-й, д. 1, пом. 2. Договор аренды № СВ-ССЕГП-333-25 от 01.02.2025, с ИП Геворгян Гор Смбатович, срок аренды 11 месяцев

Офис УК Тропарево Парк город Москва, внутригородская территория поселение «Мосрентген», квартал № 2, дом 5, строение 5, помещение 1 и 2. Договор аренды № СС-ССТРП-836-23 от 11.07.2023, с СЗ САМОЛЕТ-ДУДКИНО ООО, срок аренды 11 месяцев

Офис УК Новое Внуково город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, улица Стожарова, дом 9, помещение 132Н, 133Н, улица Стожарова, дом 11, помещение 9Н. Договор аренды № СВ-ССНОВВН-460-25 от 20.06.2025, с САНИНО СЗ 1 ООО, срок аренды 11 месяцев

Офис УК Молжаниново: город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Молжаниновский, шоссе Ленинградское, дом 229А, корпус 2, помещение 11Н, 12Н, 18Н, 19Н, Договор УК № СВ-ССМОЛЖ-267-25 от 01.03.2025, с САМОЛЕТ-МОЛЖАНИНОВО СЗ ООО, срок аренды 11 месяцев;

Название вопроса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Текущие арендные платежи	Расходы за 2025 г. – 5 708 тыс. рублей Будущие ар. платежи за 2026 г. – 5 708 тыс. рублей	Расходы за 2024 г. – 12 608 тыс. рублей

Данные об активах, не являются объектами учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018. Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок 11 месяцев.

4.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Структура и движение финансовых вложений и иное их использование за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблицах 5.1 и 5.2 табличных пояснений.

4.3. ЗАПАСЫ

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 6.1. табличных пояснений.

4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 табличных пояснений, а информация о просроченной дебиторской задолженности - в таблице 7.2.

4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	60197	72470	43615
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	50 000	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	60197	122470	43615

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показаны за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показаны за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по основной (операционной) деятельности, а также суммы израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности, показаны за вычетом налога на добавленную стоимость

Расшифровка прочих платежей и поступлений за 2025 г приведена в таблице:

Денежные потоки от текущих операций	Код	Сумма, тыс. руб.	Расшифровка	
прочие поступления	4119	25 509	9 259	Поступления по исполнительным листам, возмещение ущерба

			15 284	Доход по краткосрочным депозитам, неснижаемому остатку размещенным на срок менее 3-х месяцев
			966	Прочие поступления
прочие платежи	4129	(250 898)	(127 776)	НДС
			(82 798)	Оплаты по возмещению ущерба, исполнительному производству
			(905)	Услуги банка
			(3 331)	Штрафы в бюджет
			(3 208)	ДМС
			(21 632)	Страхование ответственности
			(11 248)	Прочие расходы

Расшифровка прочих платежей и поступлений за 2024 г приведена в таблице:

Денежные потоки от текущих операций	Код	Сумма, тыс. руб.	Расшифровка	
прочие поступления	4119	9 068	9 068	Доход по краткосрочным депозитам, неснижаемому остатку размещенным на срок менее 3-х месяцев
прочие платежи	4129	(841 676)	(21 057)	ДМС
			(808 142)	НДС свернуто
			(644)	Услуги банка
			(10 418)	Плата по исполнительным листам
			(1 415)	Прочие расходы

4.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2024 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2025 г.	10

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 г. сформирован добавочный капитал в размере 5 000 тыс.руб.

4.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 табличных пояснений. Срок погашения долгосрочного займа 31.12.2028г.

Общая сумма займов, полученных в 2025 г. составила 217 000 тыс. руб., общая сумма погашенных займов в течение 2025 г. 141 487 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по займам, включенных в прочие расходы, в 2025 году составила 4 005 тыс. руб.

4.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.3 табличных пояснений.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет судебные разбирательства на 31.12.2025г. в качестве ответчика на сумму 37 816 тыс. руб., в качестве истца на сумму 14 827 тыс. руб.

Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

4.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 табличных пояснений, а информация о просроченной кредиторской задолженности - в таблице 8.2. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

4.10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества по обычным видам деятельности

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, не включая коммерческие и управленческие расходы	Валовая прибыль
Поступления за ЖКУ от жителей	3 647 957	3 366 295	281 662
Поступления за Содержание, управление и текущий(капитальный) ремонт МКД от жителей	2 518 841	1 602 422	916 419
Прочее	314 502	742 484	(427 982)
Итого за 2025 г.	6 481 300	5 711 201	770 099
Поступления за ЖКУ от жителей	3 367 774	3 505 352	(137 578)
Поступления за Содержание, управление и текущий(капитальный) ремонт МКД от жителей	2 080 251	1 539 259	540 992

Прочее	551 675	756 714	(205 039)
Итого за 2024 г.	5 999 700	5 801 325	198 375

Информация о себестоимости произведенной и реализованной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в разрезе элементов затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	288	1 488
Затраты на оплату труда	151 238	170 841
Отчисления на социальные нужды	40 657	48 514
Амортизация	2 195	2 458
Прочие затраты	106802	147 831
Итого управленческие расходы	301 180	370 832

4.11.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	23 236	21 357
Корректировка доходов прошлых лет		57 168
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		57 168
Отчисления в оценочные резервы	8 532	346
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	393	144
Прочие		2 399
Итого прочие доходы	32 162	81 424

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Результат (расход) от продажи, выбытия и прочего списания основных средств	618	
Корректировка доходов прошлых лет	24 855	34 703
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	905	493
Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр		2 620
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		10 175
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	72 970	110 831
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	1922	494
Прочие		1 364
Итого прочие расходы	101 270	160 680

Расшифровка процентов к получению:

Проценты к получению	Проценты за 2025 г.	Проценты за 2024 г.
Проценты к получению по выданным займам	16 511	25
проценты, начисленные банком по остатку денежных средств на расчётном счёте организации и по депозиту	1 811	8 795

<u>Проценты к получению</u>	<u>Проценты за 2025 г.</u>	<u>Проценты за 2024 г.</u>
Итого проценты к получению	18 399	8 820

Расшифровка процентов к уплате:

<u>Проценты к уплате</u>	<u>Проценты за 2025 г.</u>	<u>Проценты за 2024 г.</u>
Проценты к уплате по кредитам и займам	4 005	
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		
Итого проценты к уплате	4 005	0

4.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 108 518 тыс. руб. (2024 г. – 58 720 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль за 2025г. 52 611 тыс. руб. (2024 г. 0 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 4 967 тыс. руб. (2024 г. – 3 633 тыс. руб.).

Отложенный налог на прибыль за отчетный период представляет собой разницу между значением отложенного налога на 01.01.2025 и значением отложенного налога на 31.12.2025, полученную в результате действий с оборотами сч.09 (Отложенные налоговые активы) и сч.77 (Отложенные налоговые обязательства)

<i>Вид разницы (налогообла- гаемая или вычитаемая)</i>	<i>Название расхода/дохода (на что начислено ОНО-ОНА)</i>	<i>2025г Сумма, тыс. руб.</i>	<i>2025г Ставка налога на прибыль</i>	<i>2025г Сумма ОНА /ОНО, тыс. руб.</i>	<i>2024г Сумма, тыс. руб.</i>	<i>2024г Ставка налога на прибыль</i>	<i>2024г Сумма ОНА /ОНО, тыс. руб.</i>
ОНА (вычитаемая)	ТМЦ, Оценочные обязательства и резервы, убыток пр.лет	223 660	25	55 915	234 808	25	58 702
ОНО (налогообла- гаемая)	ТМЦ, Основные средства	30 160	25	7	71	25	18

Постоянный налоговый расход, ПНР:

<i>Статья дохода/расхода</i>	<i>2025г Сумма, тыс. руб</i>	<i>2025г ПНР/ПНД тыс. руб.</i>	<i>2024г Сумма, тыс. руб</i>	<i>2024г ПНР/ПНД тыс. руб.</i>
Мероприятия	2 645	661	2 061	412,20
Прочие непринимаемые расходы, в т.ч адм-хоз расходы	10 660	2 665	12 864	2 573
Материальная помощь	2 100	525	3 240	648
Штрафы, пени в бюджет	4 462	1 116		
Итого	19 867	4 967	18 165	3 633

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	414 205	(242 893)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	(103 551)	48 579
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	(4 967)	(3 633)
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[5]	X	13 393
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	(108 518)	58 720

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2025 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Отложенный налог на прибыль за 2024 год составляет 58 720 тыс. рублей, в том числе корректировка, связанная с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25%, начиная с 01.01.2025 года. Сумма такой корректировки отражена по строке 2412 «Отложенный налог» формы «Отчет о финансовых результатах» и составила 13 393 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату Общество представляет отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства свернуто (п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»).

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025 составляет 191 тыс.руб.

4.13.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенефициарные владельцы Общества

В результате принятия предусмотренных Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган клиента– генеральный директор Козленко Е.Н., ИНН 772484393903

Основное хозяйственное общество и преобладающие хозяйственные общества

Основным хозяйственным обществом (материнской организацией Общества), является ООО «САМОЛЕТ ДВЕ СТОЛИЦЫ», доля владения 100%.

Контроль над Обществом (непосредственно или через третьи лица) осуществляет ПАО «ГК «САМОЛЕТ».

Общество входит в состав ПАО «ГК "САМОЛЕТ"» полный список аффилированных лиц размещен в открытом доступе на сайте

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=36419&type=6>

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
--------------	--------------------

ООО «САМОЛЕТ ДВЕ СТОЛИЦЫ»	Контролирует, владеет 100% уставного капитала Общества
ПАО "ГК "САМОЛЕТ"	Контролирует и оказывает значительное влияние через владение 78,41% долями в ООО «САМОЛЕТ ДВЕ СТОЛИЦЫ», входит в группу лиц компании
Козленко Е.Н.	Генеральный директор
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Другие связанные стороны	Принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Расчеты со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
Юридические и (или) физические лица, контролирурующие и оказывающие значительное влияние на Общество							
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГРУППА КОМПАНИЙ "САМОЛЕТ" (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц))	Полученные услуги	0	оплата денежными средствами, по окончанию выполненных работ/оказанных услуг в течение 90 дн	1 533	1 533	оплата денежными средствами, по окончанию выполненных работ/оказанных услуг в течение 90 дн	1 533
Другие связанные стороны							
Прочие связанные юридические лица (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц))	Полученные услуги	1 777 635	оплата денежными средствами, по окончанию выполненных работ/оказанных услуг в течение 90 дн	436 564	1 755 341	оплата денежными средствами, по окончанию выполненных работ/оказанных услуг в течение 90 дн	528 769
Прочие связанные юридические лица (Общество, контролирующиеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц))	Оказанные услуги	1 701 203	оплата денежными средствами, по окончанию выполненных работ/оказанных услуг в течение 90 дн	630 983	1 149 919	оплата денежными средствами, по окончанию выполненных работ/оказанных услуг в течение 90 дн	207 107

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор.

(в тыс. руб.)

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения *	352,2	122 952,6
Долгосрочные вознаграждения **	-	-
Итого	352,2	122 952,6

* оплата труда за отчётный период, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчётном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала.

** долгосрочные и иные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты, а именно вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения).

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

4.14. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	463 039	155 043	335 356
Соотношение, в %	46 303,9	15 504,3	33 535,6

4.15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

4.16. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Финансовые риски

Рыночный риск

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате

волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на содержание и ремонт МКД подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен на топливо.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

4.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор _____

(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

« _____ » _____ 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

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	8 332	13 270	17 056
в том числе:			
Здания	5 421	5 621	5 822
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 174	1 165	1 054
Офисное оборудование	1 097	2 763	3 071
Другие виды основных средств	640	3 721	7 109
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

[illegible]

Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 685	-	(343)	(1 342)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 853	-	-	(1 853)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	316 835	(316 835)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23 834	-	85 400	(109 234)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	316 835	(316 835)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23 834	-	85 400	(109 234)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	33 290	-	-	-	-	-	33 290	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права требования	3а 2025 г.	-	-	33 290	-	-	-	-	-	33 290	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	350 125	(316 835)	-	-	-	-	33 290	-
	3а 2024 г.	23 834	-	85 400	(109 234)	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	12 199	-	98 561	(110 726)	-	-	X	X	35	-
	3а 2024 г.	9 042	-	134 810	(131 653)	-	-	X	X	12 199	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	12 199	-	98 561	(110 726)	-	-	-	-	35	-
	3а 2024 г.	9 042	-	134 810	(110 726)	-	-	-	-	12 199	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 029 783	(4 530)	1 383 708	29 568	(855 566)	(1 922)	-	-	1 585 571	(7 303)
	3а 2024 г.	945 740	(1 909)	943 172	21 357	(879 992)	(494)	-	-	1 029 783	(4 530)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	81 934	-	81 531	-	(75 948)	(749)	-	-	86 768	-
	3а 2024 г.	77 625	-	73 787	-	(69 414)	(65)	-	-	81 934	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	781 844	(4 530)	1 027 280	29 568	(725 836)	(1 173)	-	-	1 111 684	(7 303)
	3а 2024 г.	793 843	(1 909)	725 481	21 357	(758 408)	(429)	-	-	781 844	(4 530)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	9 345	-	11 540	-	(2 881)	-	-	-	18 004	-
	3а 2024 г.	23 359	-	1 096	-	(15 110)	-	-	-	9 345	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	116 797	-	220 728	-	(27 967)	-	-	-	309 558	-
	3а 2024 г.	15 401	-	110 474	-	(9 077)	-	-	-	116 797	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 682	-	29 816	-	-	-	-	-	33 498	-
	3а 2024 г.	31 596	-	-	-	(27 914)	-	-	-	3 682	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	22 675	-	-	-	(22 485)	-	-	-	191	-
	3а 2024 г.	2 664	-	20 011	-	-	-	-	-	22 675	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	724	-	-	-	-	-	-	-	724	-
	3а 2024 г.	724	-	-	-	-	-	-	-	724	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	12 297	-	5	-	-	-	-	-	12 302	-
	3а 2024 г.	443	-	11 854	-	-	-	-	-	12 297	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	85	-	121	-	(50)	-	-	-	156	-
	3а 2024 г.	75	-	79	-	(69)	-	-	-	85	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	400	-	-	-	(400)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	390	-	-	-	-	-	400	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	12 687	-	-	-	-	-	12 687	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 029 783	(4 530)	1 383 708	29 568	(855 566)	(1 922)	-	X	1 585 571	(7 303)
	3а 2024 г.	945 740	(1 909)	943 172	21 357	(879 992)	(494)	-	X	1 029 783	(4 530)

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	14 419	7 116	13 852	9 322	-	-

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	3а 2025 г.	-	75 513	4 005	-	-	-	79 518
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	75 513	4 005	-	-	-	79 518
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 073 910	1 067 120	2 291	(990 742)	(393)	-	1 152 187
	3а 2024 г.	687 957	1 014 220	1 034	(629 157)	(144)	-	1 073 910
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	975 526	1 019 384	1 622	(949 030)	(356)	-	1 047 145
	3а 2024 г.	589 287	964 369	649	(578 778)	-	-	975 526
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	26 941	2 006	669	(25 301)	(37)	-	4 278
	3а 2024 г.	2 274	26 255	74	(1 518)	(144)	-	26 941
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	555	-	-	(555)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 791	555	-	(2 791)	-	-	555
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	871	73	-	(301)	-	-	643
	3а 2024 г.	267	293	311	-	-	-	871
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	22 737	32 040	-	(6 646)	-	-	48 131
	3а 2024 г.	17 161	15 062	-	(9 486)	-	-	22 737
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	651	-	-	(651)	-	-	-
	3а 2024 г.	651	-	-	-	-	-	651
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7 151	18	-	(1)	-	-	7 167
	3а 2024 г.	-	7 151	-	-	-	-	7 151
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	33 039	-	-	(7 748)	-	-	25 291
	3а 2024 г.	60 026	-	-	(26 987)	-	-	33 039
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5 805	850	-	(41)	-	-	6 614
	3а 2024 г.	15 199	-	-	(9 395)	-	-	5 805
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	71	-	-	-	-	71
	3а 2024 г.	201	-	-	(201)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	636	-	-	(468)	-	-	168
	3а 2024 г.	100	535	-	-	-	-	636
Прочие обязательства	3а 2025 г.	-	12 679	-	-	-	-	12 679
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	3а 2025 г.	1 073 910	1 142 633	6 296	(990 742)	(393)	X	1 231 705
	3а 2024 г.	687 957	1 014 220	1 034	(629 157)	(144)	X	1 073 910

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	3а 2025 г.	24 399	29 275	(32 143)	(11 306)	10 225
	3а 2024 г.	36 447	39 738	(51 441)	(346)	24 399
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	24 399	29 275	(32 143)	(11 306)	10 225
	3а 2024 г.	36 447	39 738	(51 441)	(346)	24 399

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	109 246	129 736
Затраты на оплату труда	324 681	454 030
Отчисления на социальные нужды	90 918	131 975
Амортизация	5 329	5 639
Прочие затраты	5 482 208	5 450 777
Итого по элементам	6 012 381	6 172 157
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 012 381	6 172 157