

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 | стиснено первоначальная (переоцененная) стоимость | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|-----------|---|---------------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | стиснено первоначальная (переоцененная) стоимость | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества

| 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 | стиснено | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение | накопленное обесценение | накопленное обесценение | | |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Изменения за период | На конец периода |
|---------------------|------------------|
| - | - |

| Наименование показателя | Период | На начало года | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
|--|------------|----------------|---------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| из них исключительные права | 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. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|--------------|--|---------------------------------------|-----------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано (первоначальная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 106 824 | (17 176) | - | - | - | (643) | - | 106 824 | (17 819) |
| | в том числе: | 106 824 | (15 817) | - | - | - | (1 359) | - | 106 824 | (17 176) |
| Здания | За 2025 г. | 6 332 | (1 520) | - | - | - | (63) | - | 6 332 | (1 563) |
| | За 2024 г. | 6 332 | (1 456) | - | - | - | (63) | - | 6 332 | (1 520) |
| Сопоружения | За 2025 г. | 13 282 | (12 460) | - | - | - | (471) | - | 13 282 | (12 931) |
| | За 2024 г. | 13 282 | (11 263) | - | - | - | (1 178) | - | 13 282 | (12 460) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 3 615 | (2 801) | - | - | - | (109) | - | 3 615 | (2 910) |
| | За 2024 г. | 3 615 | (2 683) | - | - | - | (109) | - | 3 615 | (2 801) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 246 | (246) | - | - | - | (10) | - | 246 | (246) |
| | За 2024 г. | 246 | (236) | - | - | - | (10) | - | 246 | (246) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 149 | (149) | - | - | - | - | - | 149 | (149) |
| | За 2024 г. | 149 | (149) | - | - | - | - | - | 149 | (149) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 83 199 | - | - | - | - | - | - | 83 199 | - |
| | За 2024 г. | 83 199 | - | - | - | - | - | - | 83 199 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом переоценки фактической стоимости) | списано (с учетом переоценки фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые основные средства - всего | 5 806 | - | 6 448 | - | 7 808 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Здания | 4 749 | - | 4 813 | - | 4 876 | - |
| Сопоружения | 351 | - | 822 | - | 2 000 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 706 | - | 814 | - | 923 | - |
| Офисное оборудование | - | - | - | - | 10 | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | - | - | - | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 83 199 | - | 83 199 | - | 83 199 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | 83 199 | - | 83 199 | - | 83 199 | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | На начало года | | поступило | слисано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 19 19 | - - | - - | - - | 19 - | - - | - - | - - | - - | - 19 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Акции и доли в уставном капитале | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 19 19 | - - | - - | - - | 19 - | - - | - - | - - | - - | - 19 |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | 1 000 - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - 1 000 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Займ | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | 1 000 - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - 1 000 |
| Итого | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 19 19 | - - | 1 000 - | - - | 19 - | - - | - - | - - | - - | - 1 000 |

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 1 503 | - | 16 008 | (17 341) | - | - | X | - | 171 | - |
| | За 2024 г. | 1 510 | - | 14 118 | (14 125) | - | - | X | - | 1 503 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 94 | - | 1 952 | (1 575) | - | - | - | (369) | 103 | - |
| | За 2024 г. | 77 | - | 1 228 | (913) | - | - | - | (298) | 94 | - |
| Товары | За 2025 г. | 1 261 | - | - | (1 261) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 261 | - | - | - | - | - | - | - | 1 261 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 13 894 | (14 263) | - | - | - | 369 | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 12 720 | (13 019) | - | - | - | 298 | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 148 | - | 162 | (242) | - | - | - | - | 67 | - |
| | За 2024 г. | 172 | - | 170 | (194) | - | - | - | - | 148 | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

| 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 | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|---------|
| | | На начало года | | поступило | | погашено | СЛИСАНО | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | на расходы | восстановление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 6 383 | (3 441) | 7 122 | - | (2 543) | (331) | (5 854) | - | 10 631 | (4 381) | - | (4 381) |
| | За 2024 г. | 5 600 | (2 592) | 3 103 | - | (1 968) | (352) | (4 391) | - | 6 383 | (3 441) | - | (3 441) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 637 | - | 3 715 | - | (356) | - | - | - | 3 995 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 454 | - | 406 | - | (190) | (34) | - | - | 637 | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 4 995 | (3 441) | 3 337 | - | (2 187) | (331) | (5 854) | - | 5 814 | (4 381) | - | (4 381) |
| | За 2024 г. | 3 880 | (2 592) | 2 697 | - | (1 268) | (314) | (4 391) | - | 4 995 | (3 441) | - | (3 441) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 751 | - | 71 | - | - | - | - | - | 822 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 266 | - | - | - | (510) | (5) | - | - | 751 | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 6 383 | (3 441) | 7 122 | - | (2 543) | (331) | (5 854) | X | 10 631 | (4 381) | - | (4 381) |
| | За 2024 г. | 5 600 | (2 592) | 3 103 | - | (1 968) | (352) | (4 391) | X | 6 383 | (3 441) | - | (3 441) |

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 | 9 809 | 5 428 | 5 632 | 2 191 | 4 334 | 1 742 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3 995 | 3 995 | 637 | 637 | 454 | 454 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5 814 | 1 433 | 4 995 | 1 554 | 3 880 | 1 288 |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | | На конец периода |
|--|--------------------------|------------------|---|------------------------------------|---------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | | |
| | | | поступило | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора) | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 19 244 18 113 | 16 694 10 809 | - - | (10 319) (9 567) | (1 594) (122) | - - | 24 025 19 244 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 3 046 4 473 | 1 402 1 394 | - - | (2 744) (2 799) | - (22) | - - | 1 704 3 046 | - - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 7 865 6 685 | 8 393 6 820 | - - | (6 412) (5 541) | (45) (99) | - - | 9 801 7 865 | - - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 5 327 - | - - | - - | - - | - - | 5 327 - | - - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | 1 500 1 500 | - - | - - | - - | (1 500) - | - - | 1 500 - | - - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. За 2024 г. | 49 1 260 | - - | - - | - - | (49) (1 211) | - - | - 49 | - - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 3 061 1 355 | 1 190 1 706 | - - | (589) - | - - | - - | 3 663 3 061 | - - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | 2 148 1 259 | 215 889 | - - | - - | - - | - - | 2 362 2 148 | - - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 218 223 | 166 - | - - | - - | - - | (5) (574) | 384 218 | - - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. За 2024 г. | 1 357 1 357 | - - | - - | (574) - | - - | - - | 783 1 357 | - - |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 19 244 18 113 | 16 694 10 809 | - - | (10 319) (9 567) | (1 594) (122) | - - | 24 025 19 244 | X X |

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 | 13 465 | 12 484 | 12 495 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 704 | 3 046 | 4 473 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 11 761 | 9 438 | 8 022 |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|--------------------------|----------------|---------------------|------------|------------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 3 264 2 779 | 1 357 1 290 | 986 804 | - - | 3 636 3 264 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. За 2024 г. | 3 264 2 779 | 1 357 1 290 | 986 804 | - - | 3 636 3 264 |

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 | 1 939 | 1 211 |
| Затраты на оплату труда | 13 800 | 13 265 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 278 | 2 754 |
| Амортизация | 643 | 1 359 |
| Прочие затраты | 25 225 | 24 089 |
| Итого по элементам | 44 884 | 42 678 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 44 884 | 42 678 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

АО «Агрохиминвест» за 2025 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Агрохиминвест» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сведения об организации

| | |
|---|--|
| Полное наименование организации | Акционерное общество «Агрохиминвест» |
| Краткое наименование организации | АО «Агрохиминвест» |
| Дата государственной регистрации | 24.03.1993 |
| Учредители | ООО «Дарем» - 24,8998% Физические лица (счетов 1688) – 75,1002% |
| Исполнительный орган | Генеральный директор Павлова Юлия Юрьевна |
| Адрес места нахождения исполнительного органа | 107113, г. Москва, ул. Лобачика, дом 17 |
| Основные виды деятельности | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом |
| Среднесписочная численность | 11 |
| Количество акций всего | 857 662 шт., оплачены полностью |
| В том числе Обыкновенные именные акции | 817 432 шт. |
| Привилегированные именные акции типа А | 40 230 шт. |

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и стандартами бухгалтерского учета. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные положения учетной политики

1.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017г., 11 апреля 2018г., 12 декабря 2023г., 26 декабря 2024г., 15 декабря 2025г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

1.2. Учет основных средств и капитальных вложений.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

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

Объекты, стоимость которых не превышает 100.000,00 руб., учитываются на б/сч 10 «Материалы» на соответствующих субсчетах и списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, учитываются на забалансовом счете 012 «Основные средства, стоимостью менее 100.000 руб.».

Амортизация объектов основных средств производится ежемесячно по линейному способу в соответствии с группами, установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02г. №1. Если основное средство в классификаторе не значится, срок полезного использования определяем самостоятельно распоряжением Генерального директора.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ.

Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае, если основное средство получено налогоплательщиком безвозмездно, - как сумма, в которую оценено такое имущество в соответствии с п. 8 ст. 250 НК РФ), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками (пункта 9 ФСБУ 6/2020, абз. 1 п. 7 ст. 258 НК).

В организации не применяется амортизационная премия (п.9 ст.258 НК РФ).

Переоценка группы основных средств «Земельные участки» осуществляется в соответствии с абз. 2 п. 17 ФСБУ 6/2020, принимая во внимание их официальную кадастровую стоимость, опубликованную Росреестром, но не чаще 1 раза в год. По недвижимому имуществу, входящие в другие группы ОС, Общество не осуществляет переоценку, исходящую из их справедливой стоимости. Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости. Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете.

1.3. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержден приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Организация классифицирует каждый договор аренды в качестве операционной аренды, в частности по следующим обстоятельствам:

- экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель;
- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды остается пригодным к использованию;
- на дату предоставления предмета аренды арендатору, приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды.

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018 (п. 28, 32 ФСБУ 25/2018).

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. (абзац 2 п. 29, п. 42 ФСБУ 25/2018).

1.4. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 9, 10 и 11 ФСБУ 5/2019 МПЗ учитываются по фактической стоимости приобретения.

По результатам тестирования на предмет обесценения, в смысле, предусмотренном ФСБУ 5/2019 сделан вывод, что величина стоимости запасов не требует создания резервов под уменьшение стоимости.

1.5. Порядок определения выручки

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам, оказание услуг, в том числе специализированными отрядами).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Для целей исчисления по операциям, облагаемых НДС, выручка определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 «Продажи».

Бухгалтерский учет целевых средств, полученных в рамках выполнения различных программ, в том числе благотворительных, ведется на счете 86 «Целевое финансирование в следующем разрезе:

- целевые средства и безвозмездные поступления;
- средства, поступившие во временное распоряжение;
- средства, полученные от государственных внебюджетных фондов, и др.

1.6. Расходы

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Косвенные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются в конце отчетного (налогового) периода непосредственно на счет 90 "Продажи". К указанным расходам относятся следующие расходы: заработная плата администрации организации, отчисления по страховым взносам с заработной платы администрации предприятия, арендные платежи, транспортные расходы, налог на землю, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами, амортизационные отчисления, прочие расходы.

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами и отраженные на счете 20 "Основное производство". В состав указанных расходов входят:

- заработная плата производственного персонала, непосредственно занятого для выполнения договоров, и начислений страховых взносов;
- стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных непосредственно для выполнения договоров;
- расходы по отоплению, освещению и водоснабжению, непосредственно связанные с выполнением договоров, прочие услуги сторонних организаций;
- прочие расходы, непосредственно связанные с договорами;
- амортизационные отчисления по производственному оборудованию.

Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся, после подписания сторонами документов, свидетельствующих об исполнении договора.

Установить, что нормируемые расходы включаются в затраты, учитываемые при налогообложении, по нормативам, установленным НК РФ. Расчет предельно допустимых размеров норматива производится нарастающим итогом в течение отчетного года на дату отчетного периода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, исходя из условий сделок и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного периода).

Расходы, связанные с оказанием услуг, понесенные в отчетном месяце, относятся на уменьшение доходов в полном объеме без распределения на остатки незавершенного производства.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

Состав и суммы материальных расходов в целях бухгалтерского и налогового учета совпадают. Вместе с тем необходимо подчеркнуть, что расход материалов и сырья должен быть

обоснован с точки зрения процесса создания продукции, работ, услуг, а списание материальных затрат оформлено соответствующими документами, предусмотренными нормативными актами по бухгалтерскому учету.

В состав расходов на оплату труда для целей бухгалтерского и налогового учета включаются любые начисления работникам в денежной и (или) натуральной формах:

- суммы, начисленные по тарифным ставкам, должностным окладам в соответствии с принятыми формами оплаты труда;

- начисления стимулирующего характера, связанные с режимом работы или условиями труда, премии и единовременные поощрения за производственные результаты, достижения в труде и иные подобные показатели, предусмотренные трудовыми контрактами или положениями о премировании;

- сумма начисленного работникам среднего заработка, сохраняемого за время выполнения ими государственных или общественных обязанностей, предусмотренных законодательством;

- другие расходы на оплату труда, сохраняемые за работником в соответствии с законодательством РФ за время очередных отпусков, учебных отпусков и прочих подобных выплат;

- социальные выплаты в пользу работников в виде взносов по договорам добровольного личного страхования предусматривают оплату страховщиками медицинских расходов застрахованных работников в размере, не превышающем 6% от суммы расходов на оплату труда, при этом договор с медицинской организацией должен быть заключен на срок не менее года, а сама организация должна иметь лицензию на осуществление медицинской деятельности;

- взносы по договорам личного страхования, заключаемым исключительно на случай наступления смерти застрахованного работника или утраты работником трудоспособности в связи с исполнением им трудовых обязанностей, включаются в состав расходов в размере, предусмотренном действующим законодательством РФ.

При осуществлении торговой деятельности расходы по торговле учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и списываются в конце отчетного периода на счет 90 "Продажи".

Расходы на предстоящие отпуска резервируются в размере 10% к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный месяц. В налоговом учете резервирование в счет предстоящих расходов не создается. Данный резерв используется только для отпусков, предоставленных за период работы с 01.01.2018г.

Порядок признания задолженности сомнительной по следующим показателям:

- 1) резерв создается в отношении дебиторской задолженности, возникшей после 01.01.2018 года;

- 2) задолженность не погашена после исполнения обязательств (работ, услуг) в течение 3-х месяцев от срока погашения, указанного в договоре;

- 3) если дебитор в отношении своего долга предоставил письменное заверение должника о погашении долга, данная задолженность не квалифицируется как сомнительная.

- 4) В налоговом учете резервирование по сомнительным долгам не создается.

1.7. Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным приказом Минфина России от 06.10.08 г. № 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не производится.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются организацией расходами того периода, в котором они произведены, считаются ее операционными расходами и подлежат включению в финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал. Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Способ определения размера процента по кредитам и займам, признаваемого в целях налогообложения исчисляется следующим образом: предельная величина процентов, признаваемых расходом, определяется исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,8 раза – при оформлении долгового обязательства в рублях и в 0,8 раза - по долговым обязательствам, выраженным в иностранной валюте.

По выданным векселям организация отражает сумму, указанную в векселе, как кредиторскую задолженность. В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность по такому векселю показывается у организации с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов по условиям выдачи векселя. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав операционных расходов одновременно в том периоде, в котором они были произведены.

1.8. Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

1.9. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно в размере 10% от ФОТ, включая взносы с суммы резерва.

1.10. Резерв по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам на основании пункта 70 Положения №34н. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

1.11. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе. Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

1.12. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным приказом Минфина России от 10.12.02г. № 126н. К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках и др.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02. Ценные бумаги учитываются на счете 58 "Финансовые вложения". Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках".

Списание финансовых вложений производится по средневзвешенной себестоимости.

1.13. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте, приобретаемого за счет коммерческой деятельности, осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным приказом Минфина России от 27.11.06 г. N 154н.

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов. Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет "Курсовые разницы". Организация не применяет метод среднего курса.

1.14. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их использования.

К расходам будущих периодов в целях бухгалтерского учета относятся:

– разовые (паушальные) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, уплачиваемые на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и иных аналогичных договоров с определенным сроком действия (п. 39 ПБУ 14/2007);

– начисленные проценты и (или) дисконт по облигации (п. 16 ПБУ 15/2008);

– дополнительные расходы по займам и кредитам (п. 8 ПБУ 15/2008);

– начисленные проценты на вексельную сумму (п. 15 ПБУ 15/2008);

– расходы, которые произведены в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда. Это стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора. А также арендная плата, перечисленная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим. Такие расходы списывают по мере признания выручки по договору в порядке, установленном ПБУ 2/2008 (п. 16, 21);

Не относятся к расходам будущих периодов, а списываются одновременно в соответствии с пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н:

- Перетекающие на следующий месяц отпускные, а также страховые взносы с этих сумм.

Затраты по договорам страхования (в том числе имущества, гражданской ответственности, включая ОСАГО и КАСКО, медицинского страхования работников). Уплаченные суммы страховых взносов (премий) по таким договорам учитываются на счетах «Прочие дебиторы и

кредиторы авансы выданные» и списываются на расходы равномерно каждый квартал в течение срока договора.

Расходы будущих периодов могут быть отражены в первом или втором разделе Бухгалтерского баланса в зависимости от периода их списания (п. 19 ПБУ 4/99). Если срок использования превышает 12 месяцев, то это строка «Прочие внеоборотные активы», если нет – «Запасы».

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

В случае, если срок полезного использования не установлен, он считается равным двум годам.

1.15. Порядок учета прибыли, полученной по итогам года

Прибыль предприятия без предварительного распределения учитывается на балансовом счете 84 "Нераспределенная прибыль (убыток)". Сумма нераспределенной прибыли, отраженная в балансе на 01 число отчетного года, может быть израсходована, как правило, только на дивиденды акционеров и не может быть направлена на другие цели без решения акционеров.

Дивиденды акционерам начисляются на основании решения общего собрания акционеров в централизованном порядке и выплачиваются из нераспределенной прибыли прошлых лет. Для источника выплаты дивидендов используется чистая прибыль всех структурных подразделений ОАО «Агрохиминвест».

Контроль за расходованием чистой прибыли предприятия, утвержденной собранием акционеров согласно смете, осуществляется ФБУ. Для осуществления данного контроля следует произвести регистрацию данной операции в службе ФБУ. Операции, производимые сверх утвержденной сметы, отражаются на счете 91.02 как расходы не участвующие в целях налогообложения.

Уровень существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете 5% от суммы выручки.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется Обществом на основании выработанной на предприятии учетной политики. Отклонений от учетной политики за отчетный период не было.

2. Информация о выплате заработной платы

2.1. Заработная плата административно-управленческого персонала за 2025 год:

- Генеральный директор, финансовый директор – 5 052 тыс. руб.
- Сумма страховых взносов с заработной платы АУП – 909 тыс. руб.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств без учета износа составила 106 824 тыс. руб. и по сравнению с началом года не поменялась.

3.2. Отложенные налоговые активы

В составе активов «Бухгалтерского баланса» по стр. 1180 отражены «Отложенные налоговые активы» в размере 7 024 тыс. руб., которые имеют следующую структуру:

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Оценочные обязательства и резервы | 908 968,44 |
| Расходы будущих периодов | 4 244 300,50 |
| Резервы сомнительных долгов | 1 095 140,35 |
| Прочие расходы | 775 388,49 |
| Итого | 7 023 797,78 |

В составе показателя «Прочее» отражены налоговые отклонения, связанные с убытками при продаже следующих основных средств:

- Здание склада Балаково, реализация в 2002 году;
- Здание Березники, реализация в 2014 году.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В отчетном периоде Обществом были осуществлены финансовые вложения, в виде предоставления займа на сумму 1 000 тыс. руб.

Кроме того, были реализованы акции АО «ВАО Агрохимэкспорт» с балансовой стоимостью 19 тыс. руб.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Балансовая стоимость запасов на 31 декабря 2025г. составила 171 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 7.1.

В составе активов «Бухгалтерского баланса» по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражены «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в размере 3 995 тыс. руб., которые имеют следующую структуру:

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| ВИДИМ-СБ ООО | 285 400,00 |
| ВК ТЕХНОЛОГИИ ООО | 3 573 265,00 |
| ГОЛЬФСТРИМ ОХРАННЫЕ СИСТЕМЫ АО | 8 080,00 |
| ЛЕ МОНЛИД ООО | 21 474,60 |
| МОСКОВСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР ООО | 21 708,00 |
| РОСТЕЛЕКОМ ПАО (ц) | 906,82 |
| Филиал №11 "Горэнергобыт" ПАО "МОЭК" | 34 641,88 |
| ЧДК ООО | 35 764,00 |
| ЯНДЕКС ООО | 14 067,00 |
| Итого | 3 995 307,30 |

В составе активов «Бухгалтерского баланса» по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражены «Расчеты с покупателями и заказчиками» в размере 5 814 тыс. руб. Данный показатель в балансе на 31.12.2025г. показан за вычетом величины резерва по сомнительным долгам в размере 4 381 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

- Расчеты с покупателями и заказчиками (по аналитическому учету):

| | |
|----------------------------|------------|
| АВТОКОММЕРЦ ООО | 4 780,97 |
| АВТОПРИЦЕПКМПЛЕКТ ООО | 0,34 |
| АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО | 4 619,57 |
| АЙ-ЭМ-ЭС РИТЭЙЛ ООО | 75 180,00 |
| Антоненко Андрей Федорович | 36 871,20 |
| БИС-ГРУПП ООО | 8 400,00 |
| БИТ-ЦЕНТР ООО | 404 555,89 |
| БРИКО ООО | 108 768,00 |
| ВТН-XXI ООО | 77 890,82 |
| ГАЗ ФАРМЭК ООО | 134 713,69 |
| ГАРАНТ ПЛЮС ООО | 88 113,60 |
| ГЛОБАЛ БИР ООО | 264 082,20 |
| ДАРЕМ ООО | 328 897,16 |

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| ДЕЛЬТА ООО | 27 937,45 |
| Жупиков Пётр Сергеевич ИП | 4 200,00 |
| ИВС ТЕХНОЛОДЖИ ООО | 91 440,00 |
| КАСКАД ООО | 1 100,83 |
| КЛИНИНГ-СЕРВИС ООО | 308 253,60 |
| Копова Елена Владимировна | 2 142,00 |
| КОМПАНИЯ МУЛЬТИСПОРТ ООО | 15 206,77 |
| КОПОС С ООО | 765,52 |
| МАКСИМА ООО | 129 094,98 |
| МАРИНЖСТРОЙ ООО | 87 543,72 |
| МЕТАЛЛ МАРКЕТ ООО | 75 900,00 |
| МИРЭКС ООО | 65 400,00 |
| МТСС ООО | 25 200,10 |
| НИКА ООО | 17 948,81 |
| НО СТРЕСС ГРУПП ООО | 208 400,00 |
| НОВОСТРОЙ ООО | 186 300,00 |
| НПО АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО | 713,16 |
| НТГ ООО | 46 348,64 |
| НЭТЛАЙН АО | 11 986,67 |
| ПАО МГТС | 69 361,13 |
| ПТП СТАНДАРТ ООО | 82 620,00 |
| РЕНТ-ПЛЮС ООО | 801 065,86 |
| РОССИЙСКИЙ СОЮЗ ХИМИКОВ | 18 062,46 |
| Савилов Олег Алексеевич ИП | 14 400,00 |
| СМС ООО | 51 776,00 |
| СТАНДАРТ ПТП АО | 74 052,00 |
| СТРОЙГЕОИМПУЛЬС ООО | 3 188,69 |
| ТЕЛЕФАЗА ООО | 532,11 |
| ТЕХНОЛЕНЗ ООО | 8 380,00 |
| ТЕХСНАБИНВЕСТ-Т ООО | 16 686,00 |
| ТМС ООО | 21 580,00 |
| ТРИАДА ИМПРЕСО ООО | 153 360,00 |
| ТЭС-Т ООО | 788 059,25 |
| ЦТМТ ГИПЕРМЕД ООО | 35 964,00 |
| Шапкин Илья Михайлович | 2,40 |
| ШКОЛА ЛИНГВА НОУ | 8 788,50 |
| ЭКО ТЕХ ЭКСПОРТ ООО | 40 716,00 |
| ЭКОПРОМ ООО | 127 260,60 |
| ЭКСПОФРУТ ООО | 32 208,00 |
| ЭЛЛИТА ООО | 5 880,00 |
| ЭР-ТЕЛЕКОМ МОСКВА ООО | 22 784,10 |
| ЭРА ООО | 351 632,11 |
| ЮРИНВЕСТ ООО | 165 628,80 |
| ЯНГПУР НК АО | 76 788,00 |
| Итого | 5 813 531,70 |

• Резерв по сомнительным долгам:

| | |
|---------------------------|------------|
| АВТОПРИЦЕПКМПЛЕКТ ООО | 0,34 |
| АЙ-ЭМ-ЭС РИТЭЙЛ ООО | 75 180,00 |
| БИС-ГРУПП ООО | 8 400,00 |
| БИТ-ЦЕНТР ООО | 404 555,89 |
| БРИКО ООО | 108 768,00 |
| ГАЗ ФАРМЭК ООО | 817,57 |
| ГАРАНТ ПЛЮС ООО | 88 113,60 |
| ГЛОБАЛ БИР ООО | 264 082,20 |
| ДАРЕМ ООО | 304 147,16 |
| Жупиков Пётр Сергеевич ИП | 4 200,00 |
| КАСКАД ООО | 207,14 |
| КЛИНИНГ-СЕРВИС ООО | 286 847,10 |

| | |
|--------------------------|---------------------|
| КОМПАНИЯ МУЛЬТИСПОРТ ООО | 15 206,76 |
| КОПОС С ООО | 765,52 |
| МАКСИМА ООО | 129 094,98 |
| МАРИНЖСТРОЙ ООО | 87 227,46 |
| МЕТАЛЛ МАРКЕТ ООО | 28 462,50 |
| НО СТРЕСС ГРУПП ООО | 131 369,00 |
| НОВОСТРОЙ ООО | 186 300,00 |
| ПАО МГТС | 15 856,71 |
| ПТП СТАНДАРТ ООО | 13 770,00 |
| РЕНТ-ПЛЮС ООО | 777 742,36 |
| РОССИЙСКИЙ СОЮЗ ХИМИКОВ | 12 739,78 |
| СМС ООО | 51 776,00 |
| СТАНДАРТ ПТП АО | 74 052,00 |
| ТЕЛЕФАЗА ООО | 532,11 |
| ТЕХСНАБИНВЕСТ-Т ООО | 16 686,00 |
| ТМС ООО | 21 580,00 |
| ТРИАДА ИМПРЕСО ООО | 153 360,00 |
| ТЭС-Т ООО | 788 059,25 |
| ЭКОПРОМ ООО | 104 073,00 |
| ЭКСПОФРУТ ООО | 32 208,00 |
| ЭР-ТЕЛЕКОМ МОСКВА ООО | 8 337,25 |
| ЭРА ООО | 43 418,90 |
| ЮРИНВЕСТ ООО | 142 624,80 |
| Итого | 4 380 561,38 |

В составе активов «Бухгалтерского баланса» по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражены «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в размере 822 тыс. руб., которые имеют следующую структуру:

- расчеты по налогам и сборам (ЕНС) – 787 тыс. руб.
- прочая краткосрочная задолженность – 35 тыс. руб.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств. Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют – 42 823 тыс. руб.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Состав кредиторской задолженности стр. 1520 имеет следующую структуру:

- «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

| | |
|------------------------------|---------------------|
| ВИДИМ-СБ ООО | 47 100,00 |
| МОСВОДОКАНАЛ АО | 20 564,96 |
| МОСВОДОСТОК ГУП | 3 430,43 |
| МОСЭНЕРГОСБЫТ АО | 28 017,04 |
| Никитин Александр Николаевич | 645 000,00 |
| ПАО МГТС | 40 615,13 |
| РСВО АО | 533,70 |
| ЭКОТЕХПРОМ АО | 17 119,52 |
| ЮРИНВЕСТ ООО | 902 000,00 |
| Итого | 1 704 380,78 |

- «Расчеты с покупателями и заказчиками» – авансовые платежи покупателей за 1 квартал 2024г. за аренду помещений. Структура расчетов представлена в таблице (без НДС).

| | |
|-------------------|-----------|
| АВТОКОММЕРЦ ООО | 50 210,95 |
| АГРОТЕХНОЛОГИЯ АО | 24 850,00 |

| | |
|--|--------------|
| АГРОХИМБЕЗОПАСНОСТЬ ООО | 595 795,50 |
| АЗОТИНВЕСТ ООО | 2 378 520,00 |
| АЛЬФА ЭКСПОРТ ООО | 43 358,33 |
| Антоненко Андрей Федорович | 30 726,00 |
| АРЕНА ООО | 43 065,00 |
| АРТ-СТУДИЯ ФЕСТИВАЛЬ ООО | 16 200,00 |
| АРХИТЕКТУРНЫЕ НОВАЦИИ ООО | 68 640,00 |
| АССОЦИАЦИЯ "ГАЗОСПАСАТЕЛЬ" | 43 147,33 |
| АТЬ ООО | 31 060,00 |
| БОРНЕТО ООО | 69 330,00 |
| Варданян Армен Гарриевич | 160 146,47 |
| Варлыгин Николай Николаевич | 54 405,00 |
| ВТН-XXI ООО | 373 464,00 |
| ГАЗОСПАСАТЕЛЬ ООО | 35 500,00 |
| ГЕОЛХИМПРОЕКТ ООО | 189 420,00 |
| ГК МЕГАПОЛИС ООО | 138 600,00 |
| ГЛАДИУС ООО ЧОО | 31 995,00 |
| ГОФРАЮНИОН ООО | 72 384,00 |
| Гришина Наталья Алексеевна | 31 590,00 |
| ДЕЛЬТА ООО | 531 867,00 |
| ДЖЕТ СОФТ ООО | 173 130,00 |
| ДОКСТРОЙ ООО | 69 630,09 |
| ДОКТОР ЛИНЗ КОНСАЛТИНГ ООО | 215 878,00 |
| ИВАШКИН ВЛАДИСЛАВ АНАТОЛЬЕВИЧ ИП | 0,57 |
| ИВС ТЕХНОЛОДЖИ ООО | 376 168,92 |
| Инновации в строительстве ООО | 164 076,00 |
| ИНТЕРДЕТАЛЬ ПРОМ ООО | 19 723,67 |
| КАСС СЕРВИС ООО | 30 380,00 |
| Комова Елена Владимировна | 26 565,00 |
| КОМПАНИЯ МУЛЬТИСПОРТ ООО | 0,01 |
| КОМПОНЕНТ ООО | 15 795,00 |
| КОРПОРАТИВНЫЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО | 15 660,00 |
| ЛЕГИОН 13 ООО | 70 647,17 |
| Литовкина Елена Ивановна | 111 202,00 |
| МЕДИДЖИТ ООО | 10 879,35 |
| МЕДКОРНЕА ООО | 82 360,00 |
| МИГ-СТРОЙ ООО | 216 480,00 |
| МИРЭКС ООО | 491 106,00 |
| МОЛОЧНЫЕ ОБЛАКА ООО | 25 986,00 |
| МСУ-1 АО | 86 584,50 |
| МТС ПАО | 64 559,19 |
| МТСС ООО | 831 036,00 |
| МФС АО | 21 780,00 |
| НЕЛИДОВСКИЙ ЗАВОД ГИДРАВЛИЧЕСКИХ ПРЕССОВ ООО | 67 500,00 |
| НИКА ООО | 267 613,17 |
| НК-СТРОЙ СЗ ООО | 37 290,00 |
| НПП ТЕХНОЛОГИИИБ ООО | 38 610,00 |
| НТГ ООО | 12 616,87 |
| НТЦ-ФАЗА ЗАО | 726,32 |
| ПРОСТЫЕ ТРЕБОВАНИЯ ООО | 106 590,00 |
| ПРОФОПАЛУБКА ООО | 39 270,00 |
| РОССИЙСКИЙ СОЮЗ ХИМИКОВ | 1 280,55 |
| СД-ГРАНИТ ООО | 111 150,00 |
| СПЕЦМЕТРОИЗОЛЯЦИЯ ООО | 15 636,28 |
| СПУТНИК ООО | 16 819,00 |
| СТИМУЛ-70 ООО | 102 942,00 |
| СТРОЙГЕОИМПУЛЬС ООО | 79 236,00 |
| СТРОЙКАПИТАЛ СЗ ООО | 36 960,00 |
| СТРОЙТОРГ ООО | 38 280,00 |
| ТЕХНОЛЕНЗ ООО | 109 574,00 |

| | |
|---------------------|---------------------|
| ТЗК ТПС ООО | 13 673,00 |
| ТРАНСБАРЬЕР ООО | 15 255,00 |
| ТРИ А ООО | 45 765,00 |
| ЦТМТ ГИПЕРМЕД ООО | 31 080,00 |
| ШЕФ-ИНЖЕНЕР СЗ ООО | 252 120,00 |
| ШКОЛА ЛИНГВА НОУ | 75 866,80 |
| ЭКО ТЕХ ЭКСПОРТ ООО | 14 157,00 |
| ЭЛЛИТА ООО | 36 250,00 |
| ЭРА ООО | 71 955,00 |
| ЭРИДАН ООО | 15,00 |
| ЯНГПУР НК АО | 28 677,00 |
| Итого | 9 800 810,04 |

- «Расчеты по налогам и сборам» в размере 3 663 тыс. руб. – текущие налоги по годовым отчетам (налог на прибыль, налог на имущество, налог на землю);
- «Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС» в размере 2 362 тыс. руб.;
- «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» в размере 384 тыс. руб.;
- «Расчеты с персоналом по оплате труда» в размере 783 тыс. руб.;
- «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в размере 5 327 тыс. руб. – не использованный остаток денежных средств по агентскому договору на 31.12.2025г.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4. Раскрытие информации по доходам и расходам

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

| | |
|---|-------------------------|
| Выручка, полученная от основного вида деятельности (сдача в аренду собственное недвижимое имущество) | 54 375 тыс. руб. |
| Прочие доходы, полученные в отчетном году, в том числе: | 15 942 тыс. руб. |
| - проценты по депозиту | 4 851 тыс. руб. |
| - продажа акций | 7 482 тыс. руб. |
| - разница в списании дебиторской/кредиторской задолженности | 1 263 тыс. руб. |
| - оспаривание в суде налогов прошлых лет | 2 346 тыс. руб. |
| Себестоимость продаж (расходы на прямую связанные с основным видом деятельности), в том числе: | 14 263 тыс. руб. |
| - оплата труда | 8 958 тыс. руб. |
| - страховые взносы | 2 022 тыс. руб. |
| - материальные расходы | 369 тыс. руб. |
| - коммунальные услуги, расходы на содержание зданий | 2 770 тыс. руб. |

| | |
|---|-------------------------|
| - услуги связи | 144 тыс. руб. |
| Управленческие и коммерческие расходы, в том числе: | 30 621 тыс. руб. |
| - амортизация | 643 тыс. руб. |
| - аудиторские услуги | 143 тыс. руб. |
| - услуги реестродержателя | 529 тыс. руб. |
| - коммунальные услуги, расходы на содержание зданий | 1 306 тыс. руб. |
| - материальные расходы | 1 696 тыс. руб. |
| - налог на землю | 1 470 тыс. руб. |
| - налог на имущество | 6 167 тыс. руб. |
| - оплата труда | 6 199 тыс. руб. |
| - страховые взносы | 1 255 тыс. руб. |
| - ремонтные работы | 2 191 тыс. руб. |
| - почтовые отправления | 299 тыс. руб. |
| - информационное обслуживание | 444 тыс. руб. |
| - транспортные расходы | 80 тыс. руб. |
| - техобслуживание ККМ | 13 тыс. руб. |
| - тревожная кнопка | 70 тыс. руб. |
| - услуги связи | 279 тыс. руб. |
| - расходы на рекламу | 173 тыс. руб. |
| - услуги оценщика, кадастрового инженера | 464 тыс. руб. |
| - юридические услуги | 7 200 тыс. руб. |
| Прочие расходы, в том числе: | 2 647 тыс. руб. |
| - разница начислен/восстановлен резерв по сомнительным долгам | 939 тыс. руб. |
| - списание товаров | 1 261 тыс. руб. |
| - премия, материальная помощь | 160 тыс. руб. |
| - услуги банка | 47 тыс. руб. |
| - два дня к отпуску | 81 тыс. руб. |
| - госпошлина | 75 тыс. руб. |
| - прочее | 84 тыс. руб. |
| Прибыль до налогообложения | 4 275 тыс. руб. |
| Чистая прибыль | 18 979 тыс. руб. |

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н.

5.1. Перечень связанных сторон.

| № п/п | Наименование | Причина связанности |
|-------|--|--|
| 1 | ООО «Рент-Плюс» (Один участник: Нисенбойм Эдуард Маркович (гражданство РФ)) | Бенефициарный владелец |
| 2 | ООО «Дарем» (Один участник: Павлов Дмитрий Вячеславович (гражданство РФ)) | Бенефициарный владелец |
| 3 | Павлов Дмитрий Вячеславович (гражданство РФ) | Бенефициарный владелец |
| 4 | ООО «КЛИНИНГ-СЕРВИС» (Один участник: Беличенко Вадим Николаевич (гражданство РФ)) | Бенефициарный владелец |
| 5 | ООО «ЮРИНВЕСТ» (Один участник: Беличенко Вадим Николаевич (гражданство РФ)) | Бенефициарный владелец |
| 6 | Беличенко Вадим Николаевич (гражданство РФ) | Бенефициарный владелец |
| 7 | АО «ВАО Агрехимэкспорт». Павлов Дмитрий Вячеславович (гражданство РФ) является членом совета директоров связанной организации. | Общество является Участником АО «ВАО Агрехимэкспорт» |

5.2. Перечень операций со связанными лицами.

| № п/п | Наименование связанного лица | Операции со связанными лицами | Сумма сделки за период, тыс. руб. |
|-------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | ООО «Рент-Плюс» | Арендная плата | 112 |
| 2 | ООО «Дарем» | Арендная плата | 117 |
| 3 | ООО «КЛИНИНГ-СЕРВИС» | Арендная плата | 103 |
| 4 | ООО «ЮРИНВЕСТ» | Арендная плата | 110 |
| 5 | ООО «ЮРИНВЕСТ» | Юридические услуги | 7 200 |
| 6 | ООО «ЮРИНВЕСТ» | Предоставление займа | 1 000 |

6. Оценочные обязательства

| Наименование | Предстоящие отпуска |
|--|---------------------|
| 01 января 2025 | 3 264 тыс. руб. |
| Признано в отчетном периоде | 1 357 тыс. руб. |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | 986 тыс. руб. |
| 31 декабря 2025 | 3 636 тыс. руб. |

По состоянию на 31 декабря 2025 г. все оценочные обязательства были краткосрочными. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

7. Информация о забалансовых счетах

Информация о забалансовых счетах раскрывается Обществом в соответствии с документом Минфина РФ ПЗ-5/2011.

| - забалансовый счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» | |
|---|---------------------|
| АВТОМЕТХИМ ООО | 65 667,89 |
| Агрохим-Недвижимость ООО | 8 380 000,00 |
| АЛЬФАТОРГ ООО | 28 401,29 |
| БЕНЧМАРК ООО | 38 880,00 |
| БОНА-ФРУТ ООО | 152 190,24 |
| ВИТОНЕ ЭКО ООО | 6 070,57 |
| ГОЛДЕН СЕРВИС ООО | 999,07 |
| Грим Сервис ООО | 24 670,24 |
| ГРИМ-СЕРВИС ООО | 14 083,04 |
| ГРУППА ОСК ООО | 25 044,00 |
| Жарова Елена Николаевна | 2 992,33 |
| ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР - СБ ООО | 6 165,00 |
| Институт междисциплинарной медицины | 30 673,51 |
| КАРАДЖОРДЖЕ ООО | 216 844,14 |
| Колодников Александр Петрович | 6 000,00 |
| Конопыхин Анатолий Григорьевич | 6 000,00 |
| НАУКОЕМКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО | 20 448,75 |
| НОРДСПЕЦМОНТАЖ ООО | 103 195,01 |
| ПРОМЭКОДИЗАЙН ООО | 44 339,40 |
| ПРОФКОМПЛЕКТ ООО | 14 058,00 |
| Саркисова Гаянэ Викторовна | 302 058,59 |
| ТК МАРОСНЕТ ООО | 7 492,00 |
| ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ХИМИЧЕСКОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ | 18 429,98 |
| Шишлова Светлана Петровна | 9 110,88 |
| ЭЛЕКТРОПОЛИС ООО | 1 615,32 |
| Итого | 9 525 429,25 |

8. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Также некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

По мнению руководства данные события могут оказать существенного воздействия на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

9. Система внутреннего контроля

Во исполнение норм Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» система внутреннего контроля в Обществе направлена на обеспечение согласованного взаимодействия всех служб и подразделений организации. хозяйственные операции в Обществе оформляются надлежащим образом оформленными первичными документами. Движение денежных средств осуществляется с санкции непосредственно руководителя организации. Все сделки, влекущие движение материальных ценностей, оформляются договорами. хозяйственные договора проходят этап обязательной юридической и финансовой экспертизы. Проводятся инвентаризационные мероприятия.

10. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

10.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

10.2. Налогообложение

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

10.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

10.4. Финансовые риски

В настоящее время основным видом деятельности организации является сдача в аренду нежилых помещений, так как наблюдается уменьшение спроса на данном сегменте рынка предоставления услуг, а так же в связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, Общество оценивает высокую степень риска для финансового благополучия организации.

Кроме того, произошло увеличение налоговой нагрузки, в частности в отношении налога на имущество (по кадастровой стоимости) и налога на землю, что негативно сказывается на финансовом состоянии Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

16 марта 2026г.



Павлова Ю.Ю.

Пожогин А.А.