# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
# И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
# ООО «МЕРИДИАН»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МЕРИДИАН» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Все суммы представлены в тысячах рублей.

## 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества: «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» ОКВЭД - 68.20.2.
Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «МЕРИДИАН».
Сокращенное наименование Общества: ООО «МЕРИДИАН» (далее по тексту – Общество).
Юридический адрес Общества: 119517, г. Москва улица Нежинская, дом 13, корпус 2.
Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 119517, г. Москва, улица Нежинская, дом 13, корпус 2.
Общество с ограниченной ответственностью «МЕРИДИАН» зарегистрировано «30» июля 2007 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, серия 77 №008358760 от 30.07.2007 г. за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1077758446765.
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 77 №011669827 от 22.07.2008 г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы №29 по г. Москве, ИНН/КПП 7706665313/772101001.
Общество состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: с 01.08.2016 г. как микропредприятие.
Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 9 человек (в 2024 году составила 10 человек).
Общество не имеет филиалов (представительств).
Общество не имеет обособленных подразделений.
Общество не имеет лицензий.
Уставный капитал ООО «МЕРИДИАН» на 31.12.2025 г. составляет 274 080 тыс. руб.
Решения о распределении чистой прибыли в 2025 г. не принимались.

### Сведения об участниках

Участниками Общества являются:

- Горяинова Людмила Владимировна (ИНН 770400240441), доля участника в уставном капитале Общества составляет 50% - номинальной стоимостью 137 040 тыс. руб.
- Мазо Леонид Владимирович (ИНН 772906363392), доля участника в уставном капитале Общества составила 50% - номинальной стоимостью 137 040 тыс. руб.

### Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества на отчетную дату 31.12.2025 г. являются:

- Горяинова Людмила Владимировна (ИНН 770400240441), доля владения 50%;
- Мазо Леонид Владимирович (ИНН 772906363392), доля владения 50%.

**Структура управления Обществом**

Высшим органом управления Общества согласно п. 9.1. Устава является Общее собрание участников Общества. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор (п. 9.1. Устава Общества).
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Моргачевым Евгением Валерьевичем, с ним заключен Трудовой договор №10/06-2011 от 01.06.2021 г. Решением внеочередного общего собрания участников Общества № 23/12/2025 от 23.12.2025 г. полномочия Генерального директора продлены на 3 года.

**Сведения об аудиторе**

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская компания «Эдвайз-Аудит», юридический адрес и фактический адрес: 119331, город Москва, проспект Вернадского д.29, этаж 15, офис/комн. 1503/25Б. ООО «Аудиторская компания «Эдвайз-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006066453. Договор на проведение аудита ООО «Меридиан» за 2025 г. №1/26/01 от 22.01.2026 года.

**Применимость допущения непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.
При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

***Основные средства***

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.
Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются несущественными и единовременно признаются в составе расходов отчетного периода.
Также, к несущественным расходам относятся затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 рублей.
Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяется ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.
Объекты основных средств после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 000 рублей. Иначе она признается равной нулю.
По полностью самортизированным основным средствам после проведения улучшения и (или) восстановления, срок полезного использования подлежит пересмотру (продлению) в обязательном порядке.
Капитальные вложения в основные средства признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.
Основные средства указываются по группам показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.
Капитальные вложения в строительство основных средств отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе капитальных вложений в инвестиционное имущество, а здания, подлежащие сносу в связи с планами на строительство, не признаются в составе инвестиционного имущества.
Объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, и, которые характеризуются признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, оформленные в установленном порядке актами приемки-передачи основных средств, подлежат учету в составе основных средств.

***Методика учета капитальных затрат в строительстве***

Учет капитальных затрат осуществляется в разрезе каждого объекта строительства на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».
Перечень объектов формируется в соответствии с проектной документацией и утверждается Генеральным директором по представлению уполномоченных лиц отдела капитального строительства на дату заключения договора с генеральным подрядчиком, и подлежит корректировке в случае внесения изменений в проект.
Виды объектов учета капитальных затрат в строительстве:

Первый вид – это основные объекты капитального строительства, которые после ввода в эксплуатацию остаются в собственности Застройщика.

Второй вид – это объекты инженерной инфраструктуры (внешние сети), которые Застройщик возможно будет передавать органам власти или ресурсоснабжающим и обслуживающим организациям.

Третий вид – это затраты, которые распределяются между несколькими объектами строительства, основными и инфраструктурными объектами.

Четвертый вид – перспективные капитальные затраты, возникшие до момента получения разрешения на строительство.

Перспективные капитальные затраты (четвертый вид) распределяются на все виды объектов капитального строительства, исходя из экономической сущности ранее понесенных затрат, руководствуясь принципом рациональности, на последнее число месяца, в котором получено разрешение на строительство.

***Учет аренды***

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, с учетом следующих особенностей.
Для учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды, по которым Общество является арендатором, относятся:

а) договоры аренды, по которым в установленном порядке в бухгалтерском учете

признается право пользования активом и обязательство по аренде;

б) договоры аренды, по которым в установленном порядке в бухгалтерском учете не признается актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

в) договоры аренды, по которым в установленном порядке в бухгалтерском учете не признается актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей;

г) договоры аренды, предусматривающие уплату только переменных платежей, не зависящих от индексов или ставок, по которым в установленном порядке в бухгалтерском учете не признается актив в форме права пользования и обязательство по аренде.

Иные договоры, которые в соответствии с гражданским законодательством являются договорами аренды, но в отношении предмета аренды которых не выполняются условия признания в качестве объектов учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», для бухгалтерского учета не признаются договорами аренды.

Актив в форме права пользования признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования и представляет собой обязательства по уплате арендных платежей в будущем.

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (в отношении каждого предмета аренды).

Данный порядок применяется Обществом при одновременном выполнении условий, предусмотренных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Стоимость предметов аренды по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Стоимость актива в форме права пользования погашается посредством амортизации.

Срок полезного использования актива в форме права пользования не должен превышать срока аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды.

Амортизационные отчисления начинаются с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) до более ранней из двух дат: даты окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды.

Начисление амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом в течение всего срока полезного использования актива в форме права пользования.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Стоимость актива в форме права пользования, незавершенные вложения в него отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств обособленно.

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Начисленные по обязательству по аренде проценты, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива, отражаются в отчете о финансовых результатах по группе статей «Проценты к уплате».
Доходы (арендные поступления) по договорам операционной аренды признаются равномерно в течение срока договора аренды в составе доходов от обычных видов деятельности (выручки).

***Материально-производственные запасы***

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, с учетом следующих особенностей.
К запасам относятся активы, используемые в течении 12 месяцев. ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерском учете. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признается расходами периода, в котором они понесены.
При выборе единицы бухгалтерского учета запасов (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета запасов должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.
В зависимости от вида запасов, характера и порядка их приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) единицей запасов может быть номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица.
В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
В качестве средней себестоимости используется вариант скользящей оценки, при котором определяется фактическая себестоимость соответствующих запасов в момент их отпуска (отгрузки, списания), при этом в расчет средней оценки включаются количество и себестоимость этих запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (отгрузки, списания).

***Дебиторская задолженность***

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.
Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (в порядке, установленном п.4 ст. 266 НК РФ).

Учет сумм резерва по сомнительным долгам осуществляется на счете учета резервов по сомнительным долгам.
Аналитический учет ведется в разрезе каждого сомнительного долга. Отчисления в резерв сомнительных долгов производить ежеквартально, на основании анализа дебиторской задолженности.
Неиспользованные суммы резерва учитывать при формировании соответствующего резерва в следующих периодах.
Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

***Финансовые вложения***

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. №126н.
Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их отдельным видам. Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные осуществляется в момент, когда до погашения этих финансовых вложений остается не более 12 месяцев.
При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по средней первоначальной стоимости.
Учет обязательств по векселю, внесенному в УК, а также учет превышения над его номинальной стоимостью:

- в части частичного погашения обязательств по векселю: при частичной оплате задолженности по векселю до момента его погашения полученные денежные средства учитываются на счете 76.09;
- после поступления всей суммы по векселю и оформлении «Отметки о погашении суммы обязательства» в полном объеме (дата погашения векселя) в учете формируются проводки на погашение векселя: Дт 76.09 Кт 91.01, Дт 91.02 Кт 58.02 - на сумму номинальной стоимости векселя.

***Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков***

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств 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.
В отчете о движении денежных средств представляются данные, вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств (наличные в кассе, банковские счета, за исключением депозитных вкладов), переводов в пути и денежных эквивалентов.
В качестве денежных эквивалентов Общество признает займы, предоставленные другим организациям со сроком погашения не более трех месяцев с наличием в договоре займа условия о возврате займа по первому требованию займодавца без потери ликвидности, а также депозиты, сроком погашения не более трех месяцев.

Кроме того, в качестве денежных эквивалентов Общество признает полученные простые именные векселя со сроком погашения по требованию векселедержателя, для уплаты на расчетный счет и последующей уплаты за товары, работы, услуги.

*Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

***Учет расходов по займам и кредитам***

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. №107н, с учетом следующих особенностей.
Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) по займу (кредиту), полученному на иные цели, но средства, по которому направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, подлежащая включению в стоимость инвестиционного актива, определяется пропорционально доле израсходованных средств в общей сумме полученных средств по займу (кредиту).
Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцам (кредиторам) по займам (кредитам), полученным на общие цели, средства по которым направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционных активов, подлежащая включению в стоимость инвестиционных активов, определятся расчетным путем с учетом следующего допущения.
При расчете величины процентов, подлежащей включению в стоимость инвестиционных активов, предполагается, что займы (кредиты), полученные на общие цели, в первую очередь направляются на финансирование незавершенных вложений во внеоборотные активы в виде инвестиционных активов. Оставшаяся часть процентов по займам (кредитам), полученным на общие цели, относится в состав прочих расходов.
Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

***Оценочные обязательства***

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков;
- По незаконченным судебным и прочим разбирательствам;
- Прочие оценочные обязательства.

Оценочное обязательство по отпускам работников создается на последнее число каждого месяца.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников. Расчетом установлен ежемесячный процент отчислений в резерв и предельная сумма отчислений с учетом резервов на оплату взносов.

Средства резерва используются на погашение затрат на текущую оплату отпусков сотрудников. Не использованные по итогам месяца суммы резерва учитывать при формировании резерва в следующем месяце.

В конце года проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков, неиспользованные суммы включать в доходы текущего года, недостающие суммы доначисляются.

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам создается по состоянию на 30 июня и 31 декабря отчетного года.

Прочие оценочные обязательства создаются в установленном порядке, в том числе исходя из требований Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), на основании распоряжений Общества.

***Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства***

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянный налоговый расход, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного года.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Сумма отложенного актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

***Доходы***

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказами Минфина России от 6 мая 1999 г. №32н.

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условий получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от сдачи внаем собственного нежилого имущества по заключенным договорам аренды.

Выручка от реализации услуг аренды признается либо на последнее число месяца (если в течение всего месяца действовал договор аренды), либо на дату подписания акта возврата помещений от арендатора Обществу, по методу начисления в соответствии с правилами ПБУ 9/99.
Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ и оказания услуг.
Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.
Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе доходов будущих периодов в порядке, установленном федеральными стандартами бухгалтерского учета и (или) учетной политикой.

***Расходы***

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 6 мая 1999 г. №33н и от 24 октября 2008 г.№116н.
Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условий осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.
Расходы по обычным видам деятельности Общества учитываются на счете 20 «Основное производство», формируются по следующим видам деятельности:

- расходы от сдачи внаем нежилого имущества.

Расходы по обычным видам деятельности и признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на:

- специфические (прямые производственные) расходы;
- общехозяйственные расходы без расходов по содержанию аппарата управления;
- расходы по содержанию аппарата управления (управленческие расходы);
- расходы на продажу (коммерческие расходы).

Прочими расходами признаются расходы отчетного периода, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.
Прочие расходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни по местам их возникновения. В состав прочих расходов Общества, в частности, относятся:

- расходы на уплату налога на имущество;
- проценты по кредитам и займам, полученным в том числе на строительство объектов ОС, начисленные после ввода в эксплуатацию, либо проценты по займам и кредитам, потраченным Обществом на другие цели, не связанные со строительством ОС или приобретением оборудования;
- другие прочие расходы.

# 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 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 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 141 679 | (9 894) | - | - | - | (4 851) | - | - | - | - | - | | 141 679 | (14 745) |
| | За 2024 г. | 141 679 | (5 043) | - | - | - | (4 851) | - | - | - | - | - | | 141 679 | (9 894) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 137 040 | (5 255) | - | - | - | (4 851) | - | - | - | - | - | | 137 040 | (10 106) |
| | За 2024 г. | 137 040 | (404) | - | - | - | (4 851) | - | - | - | - | - | | 137 040 | (5 255) |
| Сооружения | За 2025 г. | 4 071 | (4 071) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 4 071 | (4 071) |
| | За 2024 г. | 4 071 | (4 071) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 4 071 | (4 071) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 568 | (568) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 568 | (568) |
| | За 2024 г. | 568 | (568) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 568 | (568) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 12 005 | (1 218) | 1 079 | - | - | (2 889) | - | - | - | 13 084 | (4 107) |
| | За 2024 г. | 7 406 | - | 4 599 | - | - | (1 218) | - | - | - | 12 005 | (1 218) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | 12 005 | (1 218) | 1 079 | - | - | (2 889) | - | - | - | 13 084 | (4 107) |
| | За 2024 г. | 7 406 | - | 4 599 | - | - | (1 218) | - | - | - | 12 005 | (1 218) |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 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. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 135 911 | 142 572 | 144 043 |
| в том числе: Здания | 126 934 | 131 785 | 136 636 |
| Сооружения | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | - | - | - |
| Земельные участки | - | - | - |
| Другие виды основных средств (ППА) | 8 977 | 10 787 | 7 406 |
| 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 | 126 934 | 131 785 | 136 637 |
| в том числе: Здание | 126 934 | 131 785 | 136 637 |
| 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)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | 91 522 | - | 50 183 | - | - | - | 141 705 | - |
| | За 2024 г. | 38 233 | - | 53 289 | - | - | - | 91 522 | - |
| в том числе: Капитальные вложения в строительство здания | За 2025 г. | 91 522 | - | 50 183 | - | - | - | 141 705 | - |
| | За 2024 г. | 38 233 | - | 53 289 | - | - | - | 91 522 | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | За 2025 г. | 158 665 | - | 49 604 | (28 673) | - | - | - | - | 179 596 | - |
| | За 2024 г. | 162 897 | - | 10 404 | (14 636) | - | - | - | - | 158 665 | - |
| в том числе: Предоставленные займы | За 2025 г. | 148 261 | - | 39 200 | (18 269) | - | - | - | - | 169 192 | - |
| | За 2024 г. | 162 896 | - | - | (14 636) | - | - | - | - | 148 261 | - |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | 10 404 | - | 10 404 | (10 404) | - | - | - | - | 10 404 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 10 404 | - | - | - | - | - | 10 404 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 158 665 | - | 49 604 | (28 673) | - | - | - | - | 179 596 | - |
| | За 2024 г. | 162 897 | - | 10 404 | (14 636) | - | - | - | - | 158 665 | - |

### 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. | 19 | - | 29 | (48) | - | - | X / X | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 57 | (38) | - | - | X / X | 19 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 19 | - | 29 | (48) | - | - | (48) / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 57 | (38) | - | - | (19) / - | 19 | - |

### 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 | - | - | - |
| в том числе: Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 56 335 | - | 15 953 | - | (1 902) | - | - | - | 70 386 | - |
| | За 2024 г. | 49 924 | - | 12 626 | - | (6 215) | - | - | - | 56 335 | - |
| в том числе: Проценты по предоставленным займам | За 2025 г. | 56 335 | - | 15 953 | - | (1 902) | - | - | - | 70 386 | - |
| | За 2024 г. | 49 924 | - | 12 626 | - | (6 215) | - | - | - | 56 335 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 1 286 | - | 38 753 | - | (655) | - | - | - | 39 384 | - |
| | За 2024 г. | 4 506 | - | 429 | - | (3 649) | - | - | - | 1 286 | - |
| в том числе: Расчеты по авансам выданным | За 2025 г. | 884 | - | 38 753 | - | (291) | - | - | - | 39 346 | - |
| | За 2024 г. | 549 | - | 347 | - | (12) | - | - | - | 884 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 85 | - | - | - | (53) | - | - | - | 32 | - |
| | За 2024 г. | 158 | - | 82 | - | (155) | - | - | - | 85 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 918 | - | - | - | (2 918) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 15 | - | - | - | (9) | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | 77 | - | - | - | (62) | - | - | - | 15 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 302 | - | - | - | (302) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 804 | - | - | - | (502) | - | - | - | 302 | - |
| Итого | За 2025 г. | 57 621 | - | 54 706 | - | (2 557) | - | - | X | 109 770 | - |
| | За 2024 г. | 54 430 | - | 13 055 | - | (9 864) | - | - | X | 57 621 | - |

### 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |

## 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 113 225 | 31 205 | 6 824 | (27 837) | - | 2 140 | 125 557 |
| | За 2024 г. | 36 791 | 77 841 | 4 314 | (5 721) | - | - | 113 225 |
| в том числе: Задолженность по соглашениям о передаче прав | За 2025 г. | 49 407 | - | - | - | - | - | 49 407 |
| | За 2024 г. | - | 49 407 | - | - | - | - | 49 407 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 46 391 | 31 205 | - | (26 953) | - | - | 50 643 |
| | За 2024 г. | 28 218 | 23 804 | - | (5 631) | - | - | 46 391 |
| Проценты по займам | За 2025 г. | 5 391 | - | 6 824 | (834) | - | - | 11 381 |
| | За 2024 г. | 1 167 | - | 4 314 | (90) | - | - | 5 391 |
| Обязательство по аренде | За 2025 г. | 12 036 | - | - | (50) | - | - | 11 986 |
| | За 2024 г. | 7 406 | 4 630 | - | - | - | - | 12 036 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | 2 140 | 2 140 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 64 583 | 1 697 | - | (61 562) | - | (2 140) | 2 578 |
| | За 2024 г. | 6 809 | 59 296 | - | (1 522) | - | - | 64 583 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 7 727 | 113 | - | (7 727) | - | - | 113 |
| | За 2024 г. | 2 871 | 5 284 | - | (428) | - | - | 7 727 |
| Авансы полученные | За 2025 г. | 2 617 | 184 | - | (2 141) | - | - | 660 |
| | За 2024 г. | 2 806 | 512 | - | (701) | - | - | 2 617 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 53 500 | - | - | (51 360) | - | (2 140) | - |
| | За 2024 г. | - | 53 500 | - | - | - | - | 53 500 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 739 | - | - | (334) | - | - | 405 |
| | За 2024 г. | 1 103 | - | - | (364) | - | - | 739 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | 9 | - | - | - | - | 9 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | 317 | - | - | - | - | 317 |
| | За 2024 г. | 29 | - | - | (29) | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 1 074 | - | - | - | - | 1 074 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Итого | За 2025 г. | 177 808 | 32 902 | 6 824 | (89 399) | - | X | 128 135 |
| | За 2024 г. | 43 600 | 137 137 | 4 314 | (7 243) | - | X | 177 808 |

## 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 | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - |

## 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 093 | 2 410 | (2 356) | (385) | 762 |
| | За 2024 г. | 875 | 1 835 | (1 594) | (23) | 1 093 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 1 093 | 2 410 | (2 356) | (385) | 762 |
| | За 2024 г. | 875 | 1 835 | (1 594) | (23) | 1 093 |

## 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 | 47 | 38 |
| Затраты на оплату труда | 9 653 | 5 371 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 736 | 1 109 |
| Амортизация | 7 740 | 6 069 |
| Прочие затраты | 4 256 | 4 829 |
| Итого по элементам | 23 432 | 17 416 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 23 432 | 17 416 |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе:<br>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. | - | - | - | - |

**Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

## 3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

## 4. Основные средства

Структура и движение ОС за 2025 г. отражены в табличных пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составили 135 911 тыс. руб., в том числе:

- основные средства – 126 934 тыс. руб. (недвижимое имущество);
- арендованное имущество (земельный участок) – 8 977 тыс. руб.

В составе основных средств учтены здания, расположенных по адресу: г. Москва, ул. Нежинская, вл. 13, к 2,3. В связи с тем, что здания подлежат сносу согласно планам на строительство, то основания для переквалификации основных средств в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

На счете 01.03 «Арендованное имущество» обособленно учтен предмет аренды – земельный участок в качестве объекта ППА (права пользования активом), полученный на основании договора аренды земельного участка с Департаментом городского имущества г. Москвы №М-07-036487 от 27 декабря 2011 г. с кадастровым номером: 77:07:0012010:1009, расположенный по адресу: Москва, ул. Нежинская, вл. 13, корп. 2, 3.

Стоимость объекта сформирована исходя из размера арендной платы, установленного уведомлением Департамента городского имущества г. Москвы на 2025 г. – 2 019 824,38 руб. в год и срока аренды – до 30.01.2029 г. Для целей бухгалтерского учета стоимость объекта ППА – земельного участка признается в составе расходов путем обособленного начисления амортизации на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

**Инвестиционная недвижимость**

Инвестиционная недвижимость – 205 472 тыс. руб.:

- капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости – 141 705 тыс. руб.;
- авансы, выданные для создания инвестиционной недвижимости – 63 767 тыс. руб.

## 5. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях представлена в табличных Пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения - предоставленные долгосрочные займы в размере 169 192 тыс. руб. и приобретенные права требования в сумме 10 404 тыс. по наиболее крупным контрагентам представлены в таблице:

тыс. руб.

| Контрагенты | Сумма Займа | Сроки погашения займов, приобретенных прав |
|---|---|---|
| ИП Горяинова Людмила Владимировна ИНН 770400240441 | 14 000 | 31.12.2028г. |
| ООО «ФИРМА МАРКЕТ» ИНН 7725013497 | 24 730 | 15.05.2035 г. |
| ООО «РАССВЕТ» ИНН 7726371248 | 105 811 | 31.01.2033 г. |
| ООО «ГРАНИТ» ИНН 7721856601 | 8 580 | 10.03.2035 г. |
| ООО «РЕЯ» ИНН 7721439076 | 10 340 | 23.04.2035 г. |
| ООО «ТРАСТ» ИНН 7705614771 | 5 500 | 23.02.2035 г. |
| ООО «Енисей-26» (приобретенные права требования) | 10 404 | 01.01.2029 г. |
| **Итого:** | **179 365** | |

## 6. Запасы

Информация о материально-производственных запасах представлена в табличных Пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют.

## 7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях № 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 109 770 тыс. руб.
Расчеты по авансам выданным поставщикам составляет 39 346 руб., в том числе ООО ЦТП МОЭК - 38 753 тыс. руб.
В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам по предоставленным займам в размере 70 386 тыс. руб., в том числе по крупным контрагентам:

тыс. руб.

| Контрагенты | Сумма |
|---|---|
| Горяинова Людмила Владимировна (ИП) | 3 151 |
| МАРКЕТ ООО ФИРМА | 19 899 |
| ГРАНИТ ООО | 1 565 |
| РАССВЕТ ООО(7726371248) | 43 001 |
| РЕЯ ООО | 1 670 |
| **Итого:** | **69 286** |

По условиям договоров, проценты уплачиваются по сроку погашения тела займа.

## 8. Обязательства

Информация об обязательствах приведена в табличных Пояснениях № 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам. Задолженность является текущей.
По строке 1450 «Задолженность по соглашениям о передаче прав» Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная задолженность в размере 49 407 тыс. руб. перед ООО «Арсенал Плюс» по соглашениям о передаче прав и обязанностей с ресурсоснабжающими организациями на технологическое присоединение к электрическим сетям, к централизованной системе водоотведения и к системе холодного и горячего водоснабжения. Срок исполнения обязательства – до 15.02.2028 г.
В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1450 отражено долгосрочное обязательство по договору финансовой аренды земельного участка, расположенного по адресу: Москва, ул. Нежинская, вл. 13, корп. 2, 3. в размере 11 986 тыс. руб., по строке 1520 отражено краткосрочное обязательство по договору финансовой аренды земельного участка в размере 1074 тыс. руб.

***Заемные средства***

Долгосрочные обязательства по Займам на 31.12.2025 г. составили 50 643 тыс. руб., по начисленным процентам – 11381 тыс. руб., в том числе по крупным контрагентам:

тыс. руб.

| Контрагенты | Сумма займа | Проценты |
|---|---|---|
| ООО ФИРМА ЛАМА | 12 280 | 1 620 |
| ООО "М-ЮНИ" | 8 159 | 935 |
| ООО УСАЧЁВСКИЙ РЫНОК | 24 689 | 7 857 |
| **Итого:** | **45 128** | **10 412** |

По условиям вышеперечисленных договоров проценты уплачиваются на дату погашения займа.

***Информация о резервах:***

*Резерв по сомнительным долгам*
Обществом проведена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений». Инвентаризация расчетов проведена, сомнительные долги не выявлены. Незакрытые судебные разбирательства на отчетную дату отсутствуют.

*Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений*
Обществом проведена проверка финансовых вложений на обесценение в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». По состоянию на 31.12.2025 г. признаки обесценения финансовых вложений не выявлены.

*Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов*
Обществом проведена проверка товаров на обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался.

*Резерв под обесценение внеоборотных активов*
Обществом проведена оценка основных средств и нематериальных активов на обесценение в соответствии с "Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаков обесценения внеоборотных активов не выявлено.

*Оценочное обязательство по выплате отпускных* работникам Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 762 тыс. руб.

## 9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г. полученные и выданные обеспечения обязательств у Общества отсутствуют.

## 10. Раскрытие информации по доходам и расходам

**Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС):**

тыс. руб.

| Вид дохода | 2025 г. | 2024г. |
|---|---|---|
| Выручка от сдачи нежилого помещения в аренду | 9 386 | 10 330 |
| Выручка от переменной части арендных платежей (коммунальные расходы: электричество, водоснабжение) | 1 070 | 1 062 |
| **ИТОГО:** | **10 456** | **11 392** |

Расходы по обычным видам деятельности приведены в текстовых пояснениях № 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Структура себестоимости продаж:**

тыс. руб.

| Статья затрат | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Амортизация ОС | 7 740 | 6 069 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 3 | 2 |
| Водоснабжение и канализация | 133 | 194 |
| Вывоз ТБО | 191 | 151 |
| Малоценное оборудование и запасы | 21 | 19 |
| Оплата труда | 457 | 352 |
| Пожарная безопасность | 139 | 144 |
| Связь (телефония) | 9 | 4 |
| Страховые взносы | 136 | 87 |
| Теплоснабжение | 400 | 297 |
| ТО инженерных систем (в т.ч. слаботочных) | | 47 |
| Уборка территории | 1 200 | 1200 |
| Электроснабжение | 1 627 | 1 318 |
| Материалы | 27 | |
| **Итого** | **12 083** | **9 884** |

**Структура управленческих расходов:**

тыс. руб.

| Статья затрат | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Аудит и бухгалтерский консалтинг | 470 | 600 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 54 | 30 |
| Информационно-консультационные услуги | | 540 |
| Обучение персонала | 49 | 57 |
| Оплата больничного | | 12 |
| Оплата труда | 9 197 | 5 007 |
| Программные продукты, права пользования, лицензии и сопровождение ПО | 32 | 163 |
| Прочие расходы на персонал | | 4 |
| Прочие расходы | | 100 |
| Расходы на поддержку сайта | 3 | 4 |
| Связь (телефония) | | 5 |
| Страховые взносы | 1 544 | 990 |
| Уборка территории | | 20 |
| **Итого** | **11 349** | **7 532** |

**Структура прочих доходов:**

тыс. руб.

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Оценочные обязательства по оплате труда | 385 | 23 |
| Списание кредиторской задолженности | 10 | 103 |
| **Итого:** | **395** | **126** |

**Структура прочих расходов:**

тыс. руб.

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Налог на имущество | 1 344 | 1 344 |
| Расходы на услуги банков | 1 177 | 516 |
| Прочие расходы | 27 | 40 |
| Штрафы, пени и неустойки к уплате по хоз. договорам | | 1 031 |
| **Итого:** | **2 548** | **2 931** |

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. Общество получило убыток в размере 2 329 тыс. руб. Убыток носит временный характер. В отчетном периоде по сравнению с 2024 г. увеличились коммунальные расходы, амортизация прав пользования активами и расходы на оплату труда. Руководство Общества планирует увеличить выручку от сдачи в аренду нежилых помещений до начала строительства комплекса с предприятиями торговли и общественного питания, а также оптимизировать операционные расходы. Кроме того, были достигнуты предварительные договоренности с Займодавцами о снижении процентов по займам с 2026 г.
Общество имеет бизнес-план перспективного развития Общества после завершения строительства.

**Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства**

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом отражена как временные и постоянные разницы. Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств и соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.
Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль по ставке 25%, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Для расчета налога на прибыль применяется балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Строка ОФР | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|---|
| Налог на прибыль | 2410 | 729 | (498) |
| в том числе текущий налог на прибыль | 2411 | | |
| Отложенный налог на прибыль | 2412 | 729 | (498) |

## 11. Государственная помощь

Полученные бюджетные средства отсутствуют.

## 12. Иная информация

Общество планирует запустить инвестиционный проект (за счет привлечения заемных денежных средств) по строительству комплекса с предприятиями торговли и общественного питания, расположенного по адресу: Москва, ул. Нежинская, вл.13, корп.2,3; в связи с чем ведется активная подготовка, связанная с началом строительства объекта. Планируемые сроки начала строительства – 2026 год.

***Денежные средства и денежные эквиваленты:***

Общество имеет остатки денежных средств в размере 775 тыс. руб. в АМТ БАНК, которые недоступны для использования в связи с тем банк находится в процессе конкурсного производства (банкротства) с 2011 года.

***Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств***

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены проценты по депозитам в сумме 6 тыс. руб. По строке 4129 «Прочие платежи» отражена комиссия банков за обслуживание – 11 77 тыс. руб.

***Капитал***

В 2025 г. было произведено полное погашение векселя, внесенного в Уставный капитал Общества. Сумма превышения поступивших денежных средств над номинальной стоимостью векселя в размере 1 960 тыс. руб. отражена по строке 1350 «Добавочный капитал».

**Информация об условных обязательствах и условных активах**

По состоянию на 31.12.2025 г. условные активы и условные обязательства у Общества не возникли. На отчетную дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.
У Общества отсутствуют не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает Ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, а также не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и другие аналогичные факты.

**Информация о связанных сторонах**

В 2025 году Общество осуществляло операции с юридическими и физическими лицами, являющимися аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- Горяинова Людмила Владимировна (ИНН 770400240441) – участник Общества с долей владения 50 % (бенефициар);

- ООО «ПИГМАЛИОН» (ИНН 7717791493) - участник с долей владения 100% - Горяинова Людмила Владимировна;

- ООО «ГРАНИТ» (ИНН 7721856601) участник с долей владения 50% - Горяинова Людмила Владимировна; участник с долей владения 50% - Мазо Леонид Владимирович;

- ООО «ТРАСТ» (ИНН 7705614771) участник с долей владения 100 % - Горяинова Людмила Владимировна;

- ООО «УСАЧЕВСКИЙ РЫНОК» (ИНН 7704336320) участник с долей владения 100 % - Горяинова Людмила Владимировна (ИНН 7704336320);

- ООО «ТД «Лобачевский» (ИНН 9729343193)- участник с долей владения 50 % - Горяинова Людмила Владимировна;

- ООО «Ставинвестстрой» (ИНН 2634111917) - участник с долей владения 100% - Горяинова Людмила Владимировна.

**Операции со связанными сторонами:**

тыс. руб.

| **Контрагенты** | **Сальдо на 31.12.2024 г.** | | **Обороты за 2025 г.** | | **Сальдо на 31.12.2025 г.** | | **Характер отношений** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Задолженность (тыс. руб.)** | | **Обороты за период (тыс. руб.)** | | **Задолженность (тыс. руб.)** | | |
| **Вид задолженности** | **ДЗ** | **КЗ** | **ДЗ** | **КЗ** | **ДЗ** | **КЗ** | |
| **Горяинова Л.В. (ИП)** | **16 451** | | **700** | | **17 151** | | **влияние** |
| Выданный заем | 14 000 | | | | 14 000 | | |
| проценты по займу | 2 451 | | 700 | | 3 151 | | |
| **Горяинова Л.В.** | | **80500** | **80500** | | | | **контроль** |
| погашение векселя | | 80500 | 80500 | | | | |
| **ПИГМАЛИОН ООО** | | **1804** | | **1199** | | **3003** | **влияние** |
| Полученный заем | | 1800 | | 780 | | 2580 | |
| проценты по займу | | 4 | | 419 | | 423 | |
| **ГРАНИТ ООО** | | | **10 146** | | **10 146** | | **влияние** |
| Выданный заем | | | 8 580 | | 8 580 | | |
| проценты по займу | | | 1 566 | | 1 566 | | |
| **ТРАСТ ООО** | | | **6 490** | | **6 490** | | **влияние** |
| Выданный заем | | | 5500 | | 5500 | | |
| проценты по займу | | | 990 | | 990 | | |
| **УСАЧЕВСКИЙ РЫНОК ООО** | | **34187** | **10 698** | **12 339** | | **32546** | **влияние** |
| Полученный заем | | 29679 | 7350 | 12 339 | | 24689 | |
| проценты по займу | | 4509 | 3 348 | | | 7857 | |
| **ООО ТД «Лобачевский»** | | | **1324** | **1100** | **224** | | **влияние** |
| Выданный заем | | | 1230 | 1100 | 130 | | |
| проценты по займу | | | 94 | | 94 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ООО «Ставинвестстрой»** | | | **116** | | **116** | | **влияние** |
| Выданный заем | | | 100 | | 100 | | |
| проценты по займу | | | 16 | | 16 | | |
| **Всего** | **16 451** | **116491** | **109 974** | **14 638** | **34 127** | **35549** | |

По иным связанным сторонам в 2025 году операций не было.

**Информация по операциям с основным управленческим персоналом.**

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества: генеральному директору, главному бухгалтеру приведена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Заработная плата | 2 197 | 1 496 |
| Отчисления от фонда оплаты труда | 424 | 301 |

**События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный год отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.
Объявление дивидендов в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.
Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.
Общество не принимало решение о прекращении деятельности.
Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.
Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и другие аналогичные факты отсутствуют. Оснований для признания условного обязательства и условного актива нет.

**Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных

неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Кредитные риски – возможное неисполнение другими лицами своих обязанностей по сделкам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью. Основу управления кредитным риском составляет оценка кредитного качества контрагента, которая представляет собой проверку правоспособности (подтверждение добросовестности и осмотрительности при заключении сделок), оценку способности и готовности контрагента исполнять свои финансовые обязательства. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкую, так как имеет несколько основных заказчиков, на которых приходится определенная доля продаж, и риск одновременного неисполнения обязательств всеми заказчиками не высокий. Для минимизации кредитных рисков Общество на регулярной основе проводит анализ просроченной дебиторской задолженности и принимает необходимые меры по взысканию долга. Также Общество формирует резерв по сомнительным долгам в отношении просроченной задолженности.
Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам. Общество на постоянной основе осуществляет мониторинг, прогноз и анализ финансовых результатов своей деятельности, значений основных финансово-экономических показателей, разрабатывает и реализует мероприятия в целях сохранения и повышения платежеспособности и финансовой устойчивости Общества. Наличие существенной суммы заемных средств и нестабильная экономическая ситуация в стране несет риск изменения ключевой ставки и удорожания обслуживания займов для Общества. В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.
Правовые риски (риски законодательных изменений) – возможность потерь с появлением новых или изменением (отменой) существующих законодательных актов, в том числе налоговых. С целью минимизации данного риска Общество постоянно осуществляет мониторинг изменений и своевременно адаптируется к требованиям законодательства.
Операционные риски – риски прямых или косвенных потерь по причине неисправностей информационных, электрических и иных систем, или из-за ошибок, связанных с действиями (бездействиями) персонала. Данные риски Общество минимизирует путем профилактики работы оборудования, повышением квалификации персонала. Соответственно, операционные риски оцениваются обществом как несущественные.
Репутационные риски – риски потери прибыли или заказчиков, вследствие неблагоприятного восприятия имиджа компании. Общество ценит своих заказчиков, не допускает снижения качества услуг, стремится не нарушать условия договоров. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на уменьшение числа заказчиков и поставщиков продукции, вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг, выполнения обязательств в рамках заключенных договоров. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.
Общество осуществляет свою деятельности только в Российской Федерации, соответственно, для нее характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительство Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в Российской Федерации.
В целом, Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

**Активы и обязательства в иностранной валюте.**
В 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

**Информация об участии в совместной деятельности**
В 2025 году Обществом не велась совместная деятельность.

**Информация по сегментам**
Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – г. Москва.

**Сопутствующая информация**
Вопросы защиты окружающей среды.
Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде.
Руководство Общества также полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, следовательно, у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, требующих раскрытия в настоящей отчетности.

Генеральный директор ООО «МЕРИДИАН» Моргачев Е.В.

Дата: 18.03.2026 года.