

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Источник»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Источник» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена 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.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Источник"
Наименование организации (сокращенное)	ООО "Источник "
ИНН/КПП	5003045746 / 775101001
Юридический и почтовый адрес	108814, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, ул Николо-Хованская, д. 28, строение 5, этаж 5, ком. 191
Основной вид деятельности по ОКВЭД	35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды;
Сведения о регистрации (ОГРН)	1035000918952
Численность (человек)	на 31.12.2023 год- 18 человек, на 31.12.2024 год- 4 человека, на 31.12.2025 год – 5 человек
Адрес официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	info@sezargroup.ru
Лицензии «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов i, ii и iii классов опасности»	№ ВХ-01-008137 от 21.07.2016 (бессрочно)
Участники Общества	Захарьев Исай Рашбилович – 70 % доли в уставном капитале Семенов Руслан Юсуфович – 30 % доли в уставном капитале
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Нисанов Сергей Равашиевич

1.1. У Общества имеются следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025 г.

Тип	Место нахождения
-----	------------------

Филиал	нет
Представительство	нет
Обособленное подразделение по ИФНС № 18 г. Москвы (КПП 771845001)	107076, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. Матросская Тишина, д.23/7, корп.1
Обособленное подразделение по ИФНС № 51 г. Москвы (КПП 775145001)	108802, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, ул Николо-Хованская, д. 28, стр.1

1.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор, гражданин Российской Федерации, который избран на эту должность с 03.03.2026 г. на неопределенный срок.

Исполнительный орган подотчетен общему собранию. В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен. Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Исполнительный орган Общества расположен по следующему адресу: Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, ул Николо-Хованская, д. 28, стр. 5, ком. 191

Сведения об аудиторе Общества

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Аудиторская Группа»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Объединенная Аудиторская Группа»;

ИНН/КПП 9724143730/772401001, Адрес: 115583 г. Москва, ул. Генерала Белова, д.43, кв.21

Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Аудиторская Группа» член саморегулируемой организации (СРО) аудиторов ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12406015203, зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по г. Москва. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 августа 2023 г. за основным государственным номером 1237700571437.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал на отчетную дату составляет 2 000 тыс. руб. Изменений не было.

1.4. Общие принципы формирования отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025г. состоит из следующих форм:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
Отчет о финансовых результатах за 2025 г.;
Отчет об изменениях капитала за 2025 г.,
Отчет о движении денежных средств за 2025 г.,
пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Форма предоставления числовых показателей – тысячи рублей.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности являются неизменным от одного отчетного периода к другому.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто - оценке, за вычетом регулирующих величин, которые раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; зачет между статьями активов и пассивов, доходов/расходов не допускался, за исключением разрешенных законодательством случаев.

Каждая представляемая форма содержит следующую общую информацию: наименование формы; отчетную дату (отчетный период), за который составлена бухгалтерская отчетность; наименование организации с указанием ее организационно-правовой формы; вид деятельности; единицу измерения (тыс. руб.), местонахождение, ИНН.

Каждая форма бухгалтерской отчетности включает текстовые и табличные пояснения и подписана руководителем организации.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета) и учетной политикой.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена по формам ФСБУ 4/2023, утверждённому приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации (за исключением обособленных подразделений). Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей отчетностью.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за предыдущий год. Пересчет сравнительных данных отсутствовал

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Для целей составления бухгалтерской отчетности показатель является существенным и приводится обособленно, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации или величина показателя существенна. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Текстовые и табличные пояснения самостоятельно определяются организацией, включая детализацию показателей, исходя из принципа «без чего невозможно понимание бухгалтерской отчетности пользователем».

Бухгалтерская отчетность, составленная 25 марта 2026г.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

При формировании учетной политики использованы следующие допущения:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности.

Изменения порядка учета отдельных финансово-хозяйственных операций осуществляется в случае изменения законодательства или применяемых методов учета.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Обществом применяется единый рабочий план счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов является обязательным к применению всеми работниками бухгалтерского учета. Существенных отступлений от установленных в Учетной политике Общества способов ведения бухгалтерского учета в 2025 году не наблюдалось

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой:

2.1. Доходы и расходы, финансовый результат

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о доходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- доходы от поставки тепловой энергии и горячей воды

Доходы от обычных видов деятельности признаются по методу начисления ежемесячно. Остальные доходы являются прочими доходами.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «*Расходы организации*».

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, понесенные в связи с получением доходов от обычных видов деятельности.

Общехозяйственные расходы, собираемые на счете бухгалтерского учета 26, ежемесячно признаются в составе управленческих расходов в полном объеме в Отчете о финансовых результатах.

Формирование конечного финансового результата - бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включая определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам, - производится на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

Чистая прибыль отчетного года представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных платежей.

2.2. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение финансовых вложений независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. Краткосрочные банковские депозиты не относятся к финансовым вложениям.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В случае выявления признаков обесценения финансовых вложений, таких как:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства, либо объявление его банкротом;

- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

Общество проводит проверку (тест).

В случае, если результаты проверки подтверждают устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв создается за счет финансовых результатов Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными. Общество не осуществляет расчет оценки займов по дисконтированной стоимости.

2.3. Основные средства

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, осуществляется по правилам, установленным для запасов. Стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирующихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

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

В учете предусмотрено выделение однородных групп объектов ОС.

Способы оценки основных средств по группам:

- группа «Сооружения» – по первоначальной стоимости;
- группа «Земельные участки» – по первоначальной стоимости;
- группа «Здания» – по первоначальной стоимости;
- группа «Машины и оборудование (кроме офисного)» - по первоначальной стоимости;
- группа «Производственный и хозяйственный инвентарь» - по первоначальной стоимости;
- группа «Офисное оборудование» - по первоначальной стоимости;
- группа «Другие виды основных средств» – по первоначальной стоимости;

Информация о сроках полезного использования :

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания	10-30 лет
Производственный и хоз. инвентарь	6-9 лет
Транспортные средства	4-10 лет
Сооружения	25-30 лет
Земельные участки	Свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 – 10 лет
Офисное оборудование	3-10 лет
Другие виды основных средств	2-15 лет

Ликвидационная стоимость считается равной нулю, если не ожидается поступлений от выбытия объектов ОС и (или) ожидаемая сумма поступления не является существенной или не может быть определена.

Проверка элементов амортизации (срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации) проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. В случае выявления признаков обесценения актива производится корректировка его балансовой стоимости.

2.4. Запасы

Запасы принимаются к учету в размере фактических затрат.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Списание запасов производится по средней себестоимости.

Прочие запасы при выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Создание резерва под обесценение запасов отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Резерв создается в случае превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

2.5 Учет при получении имущества в аренду.

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

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

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, используемой в договорах кредита и займа, полученных Обществом на сопоставимых условиях. При отсутствии привлеченных заемных средств на сопоставимых условиях за ставку дисконтирования принимается процентная ставка заимствования банков для юридических лиц по соответствующим срокам и суммам.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

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

Организация не переоценивает права пользования активами.

2.6. Порядок создания резерва сомнительных долгов.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и прочее).

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, позволяющих установить возможность погашения задолженности. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

2.7. Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010)

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно, на последний день года, исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату (данные предоставляются кадровой службой).

Резерв при этом рассчитывается как сумма оплаты отпусков работников за фактически отработанное время на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, фонд социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, а также взносов по травматизму. Сумма расходов на оплату предстоящих отпусков рассчитывается исходя из средней заработной платы, рассчитанной по каждому сотруднику. Резерв по оплате отпусков отражается на счете 96 «Оценочное обязательство». За счет этого резерва осуществляются выплата сотрудникам отпускных за фактически отработанное время, компенсации за неиспользованные ими дни отпуска, а также уплата исчисленных с данных сумм страховых взносов.

При наличии судебных разбирательств, обязательство образуется на сумму предполагаемых денежных выплат по оценке специалиста, представляющего интересы Общества в суде.

2.8. Порядок составления отчета о движении денежных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

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.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств. Сведения о движении денежных средств Общества представляется в валюте РФ.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, суммы НДФЛ, выплаты по исполнительному листу (алименты) отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «В связи с оплатой труда работников».

2.9. Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Начисление процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), производится равномерно (ежемесячно) независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисленные за пользование займом проценты признаются в прочих расходах. Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.10. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на конец каждого отчетного периода на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами подлежат инвентаризации перед составлением годовой отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация кредиторской задолженности в краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений руководства Общества. При этом долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Обязательства, которые не могут быть отнесены к кредиторской задолженности, подлежат отражению в бухгалтерском балансе как прочие долгосрочные или краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность списывается, если:

- с момента появления обязательства закончился срок исковой давности;
- кредитор завершил процесс ликвидации;
- кредитор принял решение прекратить деятельность и прошел процедуру снятия с учета;
- кредитор в принудительном порядке по решению ИФНС исключен из ЕГРЮЛ или ЕГРИП.

Дата списания кредиторской задолженности определяется с учетом причины возникновения задолженности:

- при завершении срока исковой давности — на дату окончания этого срока;
- при ликвидации, закрытии, исключении кредитора из реестра — на дату указания записи о соответствующем событии в ЕГРЮЛ/ЕГРИП;
- при прощении долга кредитором — на дату подписания соглашения с ним или поступления от него документа.

Расчеты кредиторами подлежат инвентаризации перед составлением годовой отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль

Величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Способ исчисления разниц – балансовый.

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

3. Основные показатели деятельности Общества

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах.

3.1. Прочие доходы и расходы

Вид дохода/расхода	Сумма дохода		Сумма расхода	
	2024	2025	2024	2025
Проценты к получению/уплате	47 715	41 098	(480 934)	(675 800)
Списание кредиторской задолженности	80	12 390	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-	(7)	
Курсовые разницы	2 065	3 665	(3 958)	
Расходы на услуги банков	-	-	(905)	(150)
Прекращение/восстановление права собственности на земельные участки	730		-	-
Расходы не принимаемые в налоговом учете	-	-	(5 722)	(2 848)
Компенсация коммунальных услуг	2 071		(931)	
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 026	1 032	-	-
Расходы от выбытия внеоборотных активов				(6 043)
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	1 200		(115 822)	
Доходы (расходы), связанные с передачей прав и обязанностей, компенсация расходов на закупку	7 020		(5 833)	

Продажа основных средств	4 272	325	(22 582)	(5 419)
Прибыль(убыток) прошлых лет	3		(107)	
Прочее	127	577	(513)	(107)
ИТОГО	18 594	17 989	(156 380)	(14 567)

Непокрытый убыток за 2025 год составил (479 984) тыс. руб.

Непокрытый убыток за 2024 год составил (453 791) тыс. руб.

Получение убытка связано с увеличением процентов по займам к уплате.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Данные о наличии и движении основных средств приведены в Табличной части к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4. Основные средства (таблица 4.5)

На конец отчетного периода Общество выполнило проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Основания для пересмотра сроков амортизации не выявлено. Признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

Основания для изменения ликвидационной стоимости на 31.12.25 отсутствуют.

4.2. Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Табличной части к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах 4. Основные средства (таблица 4.5 – 4.6)

В течение 2025 г. Обществом не приобретались основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В 2025 г. Общество не получало основные средства в обмен на другое имущество на основании договора мены.

4.3. Финансовые вложения

Данные о наличии и движении финансовых вложений приведены в Табличной части к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах 5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Резерв по обесценению финансовых вложений не создан, поскольку признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

Доли в уставных капиталах дочерних компаний обременены залогом.

4.4. Запасы

Данные о наличии и движении запасов приведены в Табличной части к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах 6. Запасы.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Последствия изменений способов оценки запасов - не изменялись.

Изменения способов расчетов себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов подтверждена результатами инвентаризации.

4.5. Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в Табличной части к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах 7. Дебиторская задолженность.

На сумму сомнительной дебиторской задолженности резерв составляет:

На 31.12.24 – 513 тыс. рублей

На 31.12.25 – 513 тыс. рублей

4.6. Обязательства

Данные о наличии и движении обязательства приведены в Табличной части к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах 8. Обязательства.

Балансовая стоимость долгосрочных займов выражена в следующих валютах:

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Российские рубли	3 022 278	3 410 608	536 969
Итого	3 022 278	3 410 608	536 969

	За 2025 г	За 2024 г
Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	675 800	480 934

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве финансовых вложений нет.

Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива нет.

Суммы займа (кредита), недополученные из-за неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора) нет.

4.7. Обеспечения обязательств

Данные об обязательства приведены в Табличной части к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах 9. Обеспечения обязательств.

Доля в уставном капитале дочерней компании балансовой стоимостью 827 950 тысяч рублей на срок до 03 июня 2027 года находится в залоге у ПАО Сбербанк России в счет обеспечения кредитных обязательств дочерней компании.

Доля в уставном капитале дочерней компании балансовой стоимостью 15 тысяч рублей на срок до 30 сентября 2030 года находится в залоге у АО Банк ДОМ РФ в счет обеспечения кредитных обязательств дочерней компании.

Доля в уставном капитале дочерней компании балансовой стоимостью 960 009 тысяч рублей на срок до 30 сентября 2030 года находится в залоге у АО Банк ДОМ РФ в счет обеспечения кредитных обязательств дочерней компании.

Доля в уставном капитале дочерней компании балансовой стоимостью 2 700 000 тысяч рублей на срок до 31 марта 2029 года находится в залоге у АО Банк ДОМ РФ в счет обеспечения кредитных обязательств дочерней компании.

Поручитель солидарно с заемщиком отвечает за исполнение кредитных обязательств перед банком. Обязательства заемщиками исполняются своевременно и в полном объеме.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных негативных событий по обеспечению обязательств по выданным залогами и поручительствам, а также по возврату кредитных средств заемщиками.

4.8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности приведены в Табличной части к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах 10.

Расходы по обычным видам деятельности

5. Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Захаряев Исай Рашбилович	Россия	770404444728	70%
Семенов Руслан Юсуфович	Россия	770565001540	30%

Риск ликвидности

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально может быть подвержено риску ликвидности, который связан с возможностью Общества в полном объеме на отчетную дату погасить имеющиеся финансовые обязательства.

Цель управления риском заключается в постоянном сохранении уровня ликвидности, достаточным для своевременного погашения Обществом своих обязательств. Для этого проводятся тесты на обесценение активов, формируются оценочные обязательства в виде резервов на предстоящие отпуска работников, прочие резервы.

Кредитный риск

Кредитный риск - риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг расчетов с контрагентами.

Социальные риски

Основными причинами социальных рисков могут быть задержки заработной платы, угроза безработицы.

Социальные риски минимизированы: заработная плата и гарантированные компенсационные выплаты работникам Общества выплачивается без задержек и в полном объеме. Общество создает резерв на оплату отпусков.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, заключаются в увеличении себестоимости производимой продукции в случае увеличения налоговых ставок и введения дополнительного налогообложения. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества и способным отрицательно повлиять на результаты его деятельности отсутствуют.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Российская экономика находится под негативным влиянием низких цен на нефть. Постоянной политической

напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан. Финансовые рынки по-прежнему нестабильны.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

6. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

7. Информация о непрерывности деятельности

Прилагаемая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Бухгалтерская отчетность не содержит никаких корректировок, необходимых в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением непрерывности.

Касательно неблагоприятных ключевых показателей по итогам бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год таких как, убытки по итогам финансово-хозяйственной деятельности сообщают следующее:

- по результатам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере 479 984 тыс. руб. (по результатам 2024 года получен чистый убыток в размере 453 791 тыс. руб.);
- по состоянию на 31.12.2025 собственный капитал Общества имеет отрицательное значение в размере 681 738 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 собственный капитал Общества имел отрицательное значение в размере 201 754 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 собственный капитал Общества имел положительное значение в размере 252 037 тыс. руб.);
- величина выданных обеспечений по обязательствам третьих лиц, находящихся под общим контролем, превышает валюту баланса. Срок погашения существенной величины выданных обеспечений приходится на 2028, 2033 и 2037 год.

Перечисленные факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Тем не менее, руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на следующем:

1. чистые активы ниже размера уставного капитала – согласно п. 4 ст. 90 ГК РФ предписывает Обществу уменьшить уставный капитал или увеличить стоимость чистых активов, в том числе в ситуации, когда стоимость чистых активов впервые оказалась меньше размера уставного капитала, если это произошло по итогам второго или каждого последующего финансового года после создания общества.
2. основная сумма убытков сформировались за счет начисленных процентов по заемным обязательствам.

3. долгосрочная задолженность по заемным обязательствам, отраженная в бухгалтерском балансе, уравновешена финансовыми вложениями в дочерние компании, которые:
 - а) ООО «Красный Октябрь – Рассказовка» является Застройщик жилого комплекса «Рассказово»;
 - б) ООО «ЛАКШЕРИ» является Инвестором по Договору о комплексном развитии территории нежилой застройки города Москвы общей площадью 12,98 га, расположенной в производственной зоне «Южное Очаково», подписанному с Департаментом городского имущества г. Москвы со сроком действия 8 лет;
 - в) ООО «СЗ ТРИУМФ КАПИТАЛ» является Застройщиком жилого комплекса с социальной инфраструктурой и многофункциональным комплексом, расположенного по адресу: г. Москва, 2-й Хорошевский проезд, вл. 7 общей площадью более 500 тыс. кв.м.

и по которым в Обществе разработан стратегический план на 10 лет, который включает план продажи объектов будущего строительства дочерними компаниями, перечисленных выше. Согласно этому плану, Общество планирует получить дивиденды, которые покроют все накопленные убытки;

4. Оборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года превышают его краткосрочные обязательства, таким образом риск ликвидности отсутствует
5. Бенефициар Общества в состоянии и намерен при необходимости предоставить Обществу необходимые средства для осуществления его деятельности.

Руководство Общества постоянно оценивает текущую ситуацию и составляет прогнозы с учетом разных сценариев развития событий. Руководство Общества ожидает, что цены на рынке недвижимости будут расти, что улучшит результаты от основной деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно, и не намерено прерывать деятельность в обозримом будущем.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

8. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь, бюджетные средства, бюджетные кредиты на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

Табличная часть к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 974	(9 267)	-	(13 814)	8 395	(280)	-	-	-	-	-	3 160	(1 153)
	За 2024 г.	64 945	(35 367)	4 442	(52 412)	29 830	(3 730)	-	-	-	-	-	16 974	(9 267)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 189	(9 425)	73	(27 261)	10 333	(907)	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	15 922	(9 267)	-	(13 492)	8 395	(280)	-	-	-	-	-	2 430	(1 153)
	За 2024 г.	37 462	(25 912)	3 317	(24 857)	19 444	(2 799)	-	-	-	-	-	15 922	(9 267)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	90	(29)	-	(90)	54	(24)	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	1 052	-	-	(322)	-	-	-	-	-	-	-	730	-
	За 2024 г.	204	-	1 052	(204)	-	-	-	-	-	-	-	1 052	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	2 008	7 385	29 578
в том числе:			
Сооружения	1 277	6 655	11 550
Земельные участки	730	730	204
Здания	-	-	17 763
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	61
Неамортизируемые основные средства - всего	-	322	-
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	-	322	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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.	5 062 204	-	381 510	(381 500)	-	-	-	-	5 062 214	-
	За 2024 г.	2 133 340	-	2 700 010	(145 229)	-	-	-	-	4 688 121	-
в том числе:											
Стоимость доли в УК	За 2025 г.	4 487 975	-	381 500	(381 500)	-	-	-	-	4 487 975	-
	За 2024 г.	1 787 975	-	2 700 000	-	-	-	-	-	4 487 975	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	200 146	-	-	-	-	-	-	-	200 146	-
	За 2024 г.	345 365	-	10	(145 229)	-	-	-	-	200 146	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	572 788	-	54 919	(253 624)	-	-	-	-	374 083	-
в том числе:											
Займы выданные	За 2025 г.	374 083	-	10	-	-	-	-	-	374 093	-
	За 2024 г.	572 788	-	54 919	(253 624)	-	-	-	-	374 083	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 062 204	-	381 610	(381 600)	-	-	-	-	5 062 214	-
	За 2024 г.	2 706 128	-	2 754 929	(398 853)	-	-	-	-	5 062 204	-

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	4 487 975	4 487 975	1 787 975
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.	-	-	44	(44)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 878	(38 878)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	44	(44)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	494	(59)	-	-	(434)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 384	(38 818)	-	-	434	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 398	-	10 479	(5 833)	-	-	-	-	6 044	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40 599	-	18 133	-	-	-	-	-	58 732	-
	За 2024 г.	54 323	-	21 492	-	(16 971)	-	-	(18 245)	40 599	-
Расчеты по беспроцентным займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45 450	-	-	-	-	-	-	(45 450)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	238 972	(513)	42 093	-	(38 863)	-	-	-	242 202	(513)
	За 2024 г.	244 614	(1 354)	70 119	-	(75 759)	(2)	(841)	-	238 972	(513)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	273	-	237	-	(220)	-	-	-	290	-
	За 2024 г.	9 421	-	250	-	(9 386)	(2)	-	-	273	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 029	(510)	532	-	(36 822)	-	-	-	7 739	(510)
	За 2024 г.	80 266	(1 354)	8 213	-	(44 450)	-	(841)	-	44 029	(513)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	220	-	-	-	-	-	220	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	149 027	(3)	41 100	-	(1 628)	-	-	-	188 499	(3)
	За 2024 г.	55 153	-	35 223	-	-	-	-	18 245	108 621	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	190	-	4	-	(190)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	141	-	48	-	-	-	-	-	190	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по беспроцентным займам	За 2025 г.	45 450	-	-	-	-	-	-	-	45 450	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	45 450	45 450	-
Итого	За 2025 г.	238 972	(513)	42 093	-	(38 863)	-	-	X	242 202	(513)
	За 2024 г.	244 614	(1 354)	70 119	-	(75 759)	(2)	(841)	X	238 972	(513)

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	513	-	513	-	1 354	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	513	-	513	-	1 354	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 167 762	-	-	(145 484)	-	-	3 022 278
	За 2024 г.	536 969	2 630 793	-	-	-	-	3 167 762
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 167 762	-	-	(145 484)	-	-	3 022 278
	За 2024 г.	536 969	2 630 793	-	-	-	-	3 167 762
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 550 431	858 241	-	(70 112)	(12 390)	-	3 326 171
	За 2024 г.	2 258 266	1 444 903	-	(1 152 658)	(80)	-	2 550 431
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	455 854	95	-	(9 801)	-	-	446 148
	За 2024 г.	461 885	2 035	-	(7 987)	(80)	-	455 854
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 054	-	-	(3 665)	(12 390)	-	-
	За 2024 г.	14 161	1 893	-	-	-	-	16 054
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 098 004	-	-	-	-	-	1 098 004
	За 2024 г.	1 098 009	960 000	-	(960 005)	-	-	1 098 004
Краткосрочные займы	За 2025 г.	242 967	125 973	-	-	-	-	368 940
	За 2024 г.	426 777	-	-	(183 810)	-	-	242 967
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	737 119	732 167	-	(56 367)	-	-	1 412 920
	За 2024 г.	256 185	480 934	-	-	-	-	737 119
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	96	5	-	(49)	-	-	52
	За 2024 г.	162	40	-	(107)	-	-	96
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	284	-	-	(231)	-	-	53
	За 2024 г.	616	-	-	(332)	-	-	284
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	53	1	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	148	-	-	(96)	-	-	53
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	323	-	-	(323)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 718 193	858 241	-	(215 596)	(12 390)	X	6 348 449
	За 2024 г.	2 795 235	4 075 696	-	(1 152 658)	(80)	X	5 718 193

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

			признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	397	205	159	-	442
	За 2024 г.	1 114	302	1 019	-	397
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	397	205	159	-	442
	За 2024 г.	1 114	302	1 019	-	397

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	207 917 658	207 917 982	32 172 473
в том числе:			
ДОМ.РФ АО	188 321 536	188 321 860	13 202 108
СБЕРБАНК ПАО	19 596 122	19 596 122	18 970 365

Генеральный директор

Нисанов Сергей Равашиевич
25.03.2026.