

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	4
2.1. Основа составления	4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	4
2.3. Нематериальные активы.....	4
2.4. Финансовые вложения	5
2.5. Незавершенное строительство.....	5
2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	5
2.7. Резерв под снижение стоимости МПЗ.....	7
2.8. Незавершенное производство.....	7
2.9. Признание дохода	7
2.10. Порядок признания расходов.....	7
2.11. Порядок определения величины оценочных обязательств.....	8
2.12. Порядок определения резервов сомнительных долгов	8
2.13. Порядок учета государственной помощи	8
2.14. Перечень сегментов	8
2.15. Применение ПБУ 18/02.....	9
2.16. Связанные стороны	9
2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	14
2.18. Иные способы учетной политики.....	14
2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	14
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	15
3.1. Оценка структуры баланса.....	15
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	16
3.3. Основные средства.....	16
3.4. Капитальные вложения	17
3.5. Инвестиционная недвижимость	17
3.6. Финансовые вложения	17
3.7. Запасы.....	17
3.8. Дебиторская задолженность	17
3.9. Прочие оборотные активы	18
3.10. Кредиты и займы.....	18
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность	20
3.12. Доходы будущих периодов.....	20
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	20
3.14. Прочие доходы и расходы	20
3.15. Прибыль	22
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	23
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	23
3.18. Информация о связанных сторонах.....	24
3.19. Изменение оценочных значений.....	27
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении.....	27
3.21. Информация об участии в совместной деятельности.....	27
3.22. Государственная помощь.....	28
3.23. Информация по прекращаемой деятельности	28
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	28
3.25. Движение денежных средств	28
3.27. Чрезвычайные факты	29
3.28. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.....	29
3.29. Допущения непрерывности деятельности.....	23
3.30. Информация о событиях после отчетной даты	29
3.31. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	30

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «Хлебокомбинат «Пролетарец» (далее по тексту Организация) учреждено в 1994 году.

Его акционером является: Общество с ограниченной ответственностью «Хлебинвест»

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 15 173 рубля 00 копеек

Распределение долей: 7,66 %- АО «Хлебокомбинат «Пролетарец»; 12,47 %- Общество с ограниченной ответственностью «ПЕОН»; 78,10 % - Общество с ограниченной ответственностью «Хлебинвест», 1,7%- физические лица.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: Российская Федерация, 115088, Москва, Новоостаповская улица, дом 12, стр.1.
Фактический адрес Организации: Российская Федерация, 115088, Москва, Новоостаповская улица, дом 12, стр.1.

1.4. В Организации нет зарегистрированных обособленных подразделений

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

1.6. Свидетельство о регистрации Организация, зарегистрирована Московской регистрационной палатой 24 марта 1994 года (Свидетельство о государственной регистрации № 030.781).

Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 005374167 выдано МИМНС России №39 по г. Москве от 11 ноября 2002 года.

1.7. Основными видами деятельности организации являлись:

производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения.

1.8. Средняя численность за 2025 год составила 12 человек

за 2024 год составляла 190 человек

1.9. Организация не имеет дочерних и зависимых структур.

1.10. Органы управления: Общее собрание акционеров, наблюдательный совет, единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

1.11. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 606 920 штук

1.12. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО: 0,025 рублей

1.13. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся ООО «Хлебный дом» на основании договора б/н от 01.07.2024 г.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2025 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 35 ФСБУ 6/2020) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств, в том числе затраты на проведение регулярных крупных ремонтов, отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности в Организации нет

2.3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий требованиям п 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов (далее- НМА), если его стоимость превышает 40 000 руб. (п.4, п.7 ФСБУ 14/2022)

Стоимость НМА погашается посредством амортизации, за исключением объектов, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом (п.32, п.33, п.40 ФСБУ 14/2022).

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, указанных в п.36 ФСБУ 14/2022.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (п.43 ФСБУ 14/2022)

2.4. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (п. 42 ПБУ 19/02), их стоимость определяется: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Незавершенное строительство

Под инвестиционным активом в соответствии с учетной политикой понимается объект имущества, который впоследствии будет принят к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (включая земельные участки), и подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 40 млн. руб. без учета НДС) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Инвестиционный актив может состоять как из одного, так и из нескольких объектов основных средств (комплекс конструктивно сочлененных элементов, в т.ч. имеющих различные сроки полезного использования, которые могут быть отражены в учете как отдельные инвентарные объекты).

Инвестиционных активов в учете в текущем периоде не отражалось.

2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов по всем группам (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом: исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (кроме оборудования, приобретенного в лизинг с выкупной стоимостью ниже установленного лимита – 40 000 руб.)

Оценка тары и тарных материалов определяется по фактической себестоимости.

Учет спецодежды ведется в порядке учета МПЗ.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой, не превышает 12 месяцев, учитывается на счете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе», списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. (п.43 ФСБУ 5/2019)

Спецодежда, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, предусмотренных в Типовых нормах, превышает 12 месяцев, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитывается на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Затраты на приобретение, создание, улучшение такой спецодежды признаются расходами периода, в котором они понесены. (п.5 ФСБУ 6/2020, рекомендация фонда НРБУ БМЦ Р-100/2019-КпР)

Забалансовый учет осуществляется на счете МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации» в разрезе наименования, партий материалов и материально-ответственных лиц, которым передана спецодежда. (п. 8 ФСБУ 5/2019)

Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Спецоснастка сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более установленного стоимостного лимита учитывается в составе основных средств.

Спецоснастка, сроком использования менее 12 месяцев и стоимость которой не превышает установленного лимита для признания активов объектами ОС, учитывается в порядке, установленном учетной политикой организации для учета МПЗ. (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019)

Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

2.7. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Способы расчета себестоимости запасов:

- по себестоимости каждой единицы (пп. д п. 45 ФСБУ 5/2019).

Изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) в 2025 году не было (пп. е п. 45 ФСБУ 5/2019).

Резерв создается в соответствии с п. 28,30 ФСБУ 5/2019.

2.8. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.9. Признание дохода

Выручка от реализации готовой продукции, товаров, услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере реализации готовой продукции, товаров, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации готовой продукции и товаров, от предоставления имущества в аренду, и от прочих услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией готовой продукции, работ, услуг.

2.10. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

- учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе: подразделений, статей затрат. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не включаются в себестоимость продукции и ежемесячно списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» и распределяются по номенклатурным группам;

- учет коммерческих расходов осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат, подразделений. Расходы на продажу (коммерческие расходы), учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме и распределяются по номенклатурным группам.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно с включением в состав текущих расходов в течение срока действия обязательств.

2.11. Порядок определения величины оценочных обязательств

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников определяется ежемесячно. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца и определяется исходя из процента отчисления в резерв, суммы расходов на оплату труда за месяц, предшествующий отчетному и сумма страховых взносов (расходов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) за месяц, предшествующий отчетному.

Процент отчислений в резерв устанавливается на каждый отчетный год и рассчитывается исходя из суммы планируемых расходов на оплату отпусков на следующий год, сумма страховых взносов с планируемых расходов на оплату отпуска (расходов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) на следующий год. (в соответствии с положениями Учетной политики Организации, утвержденной на текущий год).

2.12. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Под сомнительным долгом признавалась дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, работ, услуг, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В частности, в составе сомнительных долгов, формирующих резерв, принимались:

- задолженность по договору с контрагентом, срок исполнения обязательств по которому определен и дата погашения обязательства просрочена не менее чем на 90 дней;
- обязательства сторон договором четко не установлены, но задолженность подтверждена контрагентом в акт сверки взаиморасчетов и с даты подписания акта сверки расчетов истекло 90 дней;
- перечисленные обязательства не имеют гарантий в виде обеспечения обязательств либо поручительств третьих лиц.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, корректировка сформированного резерва проводилась на конец периода.

2.13. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств - по мере фактического получения средств.

Доходы будущих периодов, в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (пп а. п. 21 ПБУ 13/2000).

Доходы, в виде сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (п. 21 ПБУ 13/2000).

2.14. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,

не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.15. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

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

(Основание: абз.3 п. 22 ПБУ 18/02)

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль) (абз.4 п. 22 ПБУ 18/02).

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

2.16. Связанные стороны

Раздел 1. Перечень юридических лиц				
№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	ИНН	ОГРН
1	"ВИП-Центр"	ООО	9722053914	1237700589830
2	"Раушская"	ООО	7703671118	1087746857098
3	"Специализированный застройщик АКТИВСтрой"	ООО	7708388993	1207700364684
4	"Специализированный застройщик "Врубеля 4"	ООО	7708409763	1227700617451
5	"Специализированный застройщик "Толмачевский"	ООО	9715345190	1197746294350
6	"Специализированный застройщик Альфа-Строй"	ООО	7708397395	1217700335049
7	"Специализированный застройщик ВИП-Строй"	ООО	7708380017	1207700200014
8	"Специализированный застройщик Сергея Макеева"	АО	7703216430	1027739381141
9	"Специализированный застройщик Врубеля"	ООО	7708373027	1207700052120
10	"Специализированный застройщик Гамма"	ООО	7708397613	1217700354706
11	"Специализированный застройщик Смайнэкс Вест Гарден"	ООО	7708397758	1217700367004
12	"Специализированный застройщик Дельта"	ООО	7708397606	1217700354695

13	"Специализированный застройщик Дельта-Строй"	ООО	7708397740	1217700366971
14	"Специализированный застройщик Ильинка"	ООО	7708397250	1217700326612
15	"Специализированный застройщик Ильинка 3/8"	ООО	7708352901	1197746385341
16	"Специализированный застройщик "Смайнкэс Обьденский №1"	ООО	9706013618	1217700099869
17	"Территориальная дирекция "Нежинская"	ООО	5032085888	1035006456627
18	"Территориальная дирекция "Русаковская"	ООО	7703647676	1077761883210
19	"Управление капитального строительства "ИНТЕКО"	ООО	7705609387	1047796531848
20	"ИнвестПроектХолдинг"	ООО	7709462872	1157746618633
21	"Смайнкэс Инжиниринг"	ООО	9706005173	1207700089057
22	"Смайнкэс Управление Активами"	ООО	7709463989	1157746675965
23	"Смайнкэс"	ООО	7705764030	1067759729311
24	"Сущевский Вал"	ООО	7709481794	1167746053342
25	"Специализированный застройщик "Второй"	ООО	9706003031	1197746610082
26	"Бриктон"	ООО	7705535022	1137746210579
27	"Смайнкэс Констракшн"	ООО	7709492531	1167746468801
28	"Смайнкэс Инвестиции"	ООО	9715345313	1197746296880
29	"Специализированный застройщик "Смайнкэс Тишинский Бульвар"	ООО	7703430017	1177746674203
30	"Служба Комфорта Смайнкэс"	ООО	9721070240	1187746864975
31	"Смайнкэс Лэндмарк Менеджмент"	ООО	7709453532	1157746270439
32	Булочно-кондитерский холдинг "Коломенский"	ООО	9724011275	1207700154364
33	Булочно-кондитерский комбинат "Коломенский"	ЗАО	7724766868	1107746913845
34	"Дедовский хлеб"	ЗАО	5017000350	1025001823054
35	"Коломенское поле"	ООО	5017118338	1185053040380
36	"ТД "Коломенский"	ООО	9721071156	1187746912528
37	"Служба Комфорта Парка Мира"	ООО	9717091350	1207700149403
38	"Джаз. Служба комфорта Смайнкэс"	ООО	9706008343	1207700323038
39	"Хлебозавод Балашихи"	ООО	5017124518	1205000100392
40	"Новослободская"	ООО	7707351768	1157746876264
41	"Форвард"	ООО	9706005913	1207700164264
42	"Специализированный застройщик "Чистые пруды"	ООО	9709054651	1197746580415
43	"Специализированный застройщик Альфа"	ООО	7708397268	1217700326634
44	"Хамелеон. Служба комфорта Смайнкэс"	ООО	9721120212	1217700095227
45	"Чистые пруды девелопмент"	ООО	9709073573	1217700368071
46	"Базальт"	ООО	7705739315	1067746756989
47	"Специализированный застройщик "Третий"	ООО	9706019881	1217700550099
48	"Хлебный дом"	ООО	7810356819	1157847198926
49	"Коломенский Торговый Дом"	ООО	5074075867	1225000065245
50	"Волжский Пекарь"	АО	6900000501	1026900516653
51	"Специализированный застройщик "Четвертый"	ООО	9706030035	1237700023626
52	"Некстейдж"	ООО	9723155210	1227700321452
53	"Смайнкэс Премиум Сервис"	ООО	9706030652	1237700097898

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2025 год

54	"Квартал Смайнэкс"	ООО	9706031470	1237700180310
55	"Вавилова 13А"	АО	7736338056	1217700562144
56	"Таксомоторный Парк-12"	ООО	7736315370	1187746205240
57	"Группа компаний "Дарница"	ООО	7806458984	1117847306807
58	"Специализированный застройщик Онест"	ООО	9706035770	1237700596858
59	"Садовая-Спасская"	ООО	7708423550	1237700608397
60	"Специализированный застройщик Вест Гарден"	ООО	9706035788	1237700596869
61	"Специализированный застройщик Пятый"	ООО	9706036460	1237700646732
62	"Специализированный застройщик Шестой"	ООО	9706036453	1237700646600
63	"Специализированный застройщик Седьмой"	ООО	9706036485	1237700646754
64	"Специализированный застройщик Восьмой"	ООО	9706036502	1237700646842
65	"Специализированный застройщик Девятый"	ООО	9706036478	1237700646743
66	"ХлебИнвест"	ООО	5074084332	1235000127064
67	"Специализированный застройщик Квант"	ООО	9706038845	1237700800556
68	"Скиф инвест"	АО	7720886603	1237700056274
69	"Управляющая компания ВЕСТ ГАРДЕН"	ООО	7734469222	1237700011108
70	"Смайнэкс Проект"	ООО	9706042979	1247700169144
71	"МОСКОВСКИЙ ШЕЛК"	АО	7704016313	1027739256698
72	"Специализированный застройщик Джоуль"	ООО	9706044373	1247700280035
73	"Специализированный застройщик Люмен"	ООО	9706044359	1247700279991
74	ПерфектКом АйТи Солюшнс	ООО	7735027442	1037739674356
75	"Хлебокомбинат "Пролетарец"	АО	7723001680	1027739530169
76	«Смайнэкс Групп»	ООО	9706046420	1247700419900
77	«Смайнэкс Девелопмент»	ООО	9706046613	1247700432715
78	«Хайфорд»	ООО	9717064607	5177746143856
79	"Смайнэкс Строй"	ООО	9706049678	1247700658589
80	"Смайнэкс Комфорт"	ООО	9706049692	1247700658875
81	«ИНГРАД»	ПАО	7702336269	1027702002943
82	«ИНГРАД-КАПИТАЛ»	ООО	7702228714	1027700033173
83	«ПРОСПЕКТ»	ООО	7704646989	5077746740077
84	«УЛИТ М ГмбХ» (ULIT M GmbH)	Акционерная компания	-	Рег. номер HRB 207729 В
85	«Л10»	ООО	7704444319	1177746960632
86	«Специализированный застройщик «Лужнецкая»	ООО	7707435111	1197746635624
87	«Румянцево»	ООО	7733554108	1057748663862
88	«Специализированный застройщик «Румянцево Град»	ООО	7707435312	1197746644897
89	«Специализированный застройщик СК «ТОРПЕДО»	ООО	7707581169	1067746404648
90	«ПРЕЗИДЕНТ»	ООО	7107036972	1027100972865
91	«Процион»	ООО	7714466417	1207700448724
92	«Лидер групп»	ООО	9715286097	5167746416217
93	«Специализированный застройщик Инград Девелопмент»	ООО	7707431614	1197746410894

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2025 год

94	«Специализированный застройщик «Флагман»	ООО	7719515280	1047796309527
95	«Логистика-Т»	ООО	9707002263	1237700436104
96	«Торговый дом Инград»	ООО	7707435802	1197746685927
97	«Специализированный застройщик Осенний квартал»	ООО	7709891487	1117746962453
98	«Специализированный застройщик «Мартемьяново»	ООО	5030048376	1055005602475
99	«Специализированный застройщик «Фортуна»	ООО	5030056345	1065030023101
100	«Проект 2»	ООО	9707029385	1247700316115
101	«Специализированный застройщик Развитие будущего»	ООО	9715283642	5167746357213
102	«Специализированный застройщик «Вятская»	ООО	7714429912	1187746719489
103	«Косметическое объединение «Свобода»	АО	7714078157	1027739487973
104	«Норд-Инвест»	ООО	7714812025	1107746530055
105	«ЮРИНКОМ»	ООО	7714925075	1147746010114
106	«ФОРТЕНО»	ООО	7718274145	1157746840943
107	«Вальда»	ООО	7707585886	1067746542654
108	«КОРОНА»	ООО	7722738569	1117746087139
109	«ДЕНИКА»	ООО	7734676363	1127746200900
110	«Павловский квартал»	ООО	7707655156	1087746241450
111	«Управляющая компания «Импульс»	ООО	7707521900	1047796489575
112	«Троицкое подворье»	ООО	7727757974	1117746650790
113	«Яхт-клуб»Пестовский»	ООО	7707521360	1047796469500
114	«ОПИН Инжиниринг»	ООО	7839305694	1047855127803
115	«Тимонино»	ООО	5030053721	1065030019768
116	«Клинсельхозагро»	ООО	7727845860	5147746214149
117	«Инвестиции в градостроительство»	ООО	7715929315	1127746569873
118	«ИР Девелопмент»	ООО	7708142943	1027700087051
119	«Инград Новостройки»	ООО	7707432079	1197746449867
120	«Инград Недвижимость»	ООО	7702740062	1107746716956
121	«Инград Пойнт»	ООО	9701094490	5177746212023
122	«Проект Капитал»	ООО	7707526697	1047796674420
123	«ОПИН Девелопмент»	ООО	7707634815	1077758747681
124	«Проект 1»	ООО	9707012529	1237700704120
125	«Проект 3»	ООО	9707029378	1247700316104
126	«ГРОУВ ТЕКНОЛОДЖИЗ (РАША) ЛИМИТЕД» (GROWTH TECHNOLOGIES (RUSSIA) LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. № HE 91823
127	«ОПИН КЭПИТАЛ ИНК.» (OPIN CAPITAL INC.)	Корпорация	-	Рег. № 002146209
128	«ОНИГОМАТИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД» (ONIGOMATI INVESTMENT LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. номер HE 167561
129	"Кварта Хоум"	ООО	7734458478	1227700499267
130	"ФОРИВЕР СЕРВИС"	ООО	9726050150	1237700507538
131	"Прайм регистр"	ООО	5029188058	1145029009157
132	"ПРАЙМЕРИКА"	ООО	7716794090	1157746429686
133	"Земельный капитал"	ООО	7727755159	1117746563549
134	"Экосервис Шолохово"	ООО	5029202231	1155029008672
135	"Марьино"	ООО	9717157210	1247700208205
136	«Смайнкс Сервис»	ООО	9706050634	1247700722268
137	"Румпро"	ООО	9706051042	1247700745863

138	"Шолохово"	ООО	9704246254	1247700496603
139	«Мурай»	ООО	7714133584	1027700366275
140	"Бутербродика"	ООО	7810667204	1257800024866
141	"Продинвест"	ООО	9724217420	1257700144096
142	«Продмастер»	ООО	7811337939	1067847359250
143	"Смайнэкс Резиденс"	ООО	9706058961	1257700443032
144	"Специализированный застройщик Кельвин"	ООО	9706059605	1257700501717
145	"Специализированный застройщик "Галс-Кузнецкий мост"	ООО	9714030462	1237700918795
Раздел 2. Перечень физических лиц				
№п/п	Фамилия, имя, отчество		ИНН	СНИЛС
1	Тулупов Алексей Викторович		772343386815	
2	Шиллер Валерия Ильинична		550517016796	
3	Колганова Елена Владимировна		500109953647	
4	Полетика Андрей Константинович		772584462847	
5	Козлов Дмитрий Владимирович		780602509420	
6	Стасюк Андрей Анатольевич		772316320903	
7	Макаришин Евгений Иванович		667221033643	
8	Куркачева Маргарита Геннадьевна		780701390510	
9	Яковлева Татьяна Борисовна		532100948525	
10	Мохначёв Андрей Сергеевич		500908405710	
11	Санина Светлана Сергеевна		773273611791	
12	Евдокимов Никита Вячеславович		773572650887	
13	Лагуновская Инара Вячеславовна		560911202170	
14	Борисов Фёдор Павлович		532115705290	
15	Сертаков Олег Олегович		683305683481	
16	Статкевич Игорь Олегович		772905638358	
17	Бабий Владимир Анатольевич		301511546505	
18	Мосунов Алексей Александрович		772402495671	
19	Ивлев Дмитрий Александрович		771770347656	
20	Кокорин Иван Сергеевич		781901718906	
21	Медунцов Алексей Сергеевич		507100889647	
22	Самохин Олег Сергеевич		330603428851	
23	Демидов Леонид Павлович		773459948800	
24	Бондарь Артём Валентинович		501810618150	
25	Малунов Николай Сергеевич		081409146192	
26	Карташов Владислав Михайлович		381706944308	
27	Благовещенский Алексей Николаевич		771390046003	
28	Романова Екатерина Игоревна		971511361625	
29	Кустова Ольга Ивановна		582001345052	
30	Дмитриев Николай Игоревич		503011851242	
31	Максименко Дмитрий Юрьевич		245727949539	
32	Пискуровская Екатерина Юрьевна		771872452681	
33	Самохин Роман Сергеевич		330601313164	
34	Иванова Ирина Сергеевна		502902617656	
35	Щербинина Анна Сергеевна		772610029093	
36	Хамидов Дмитрий Михайлович		463100620429	
37	Храпова Ксения Владимировна		772609391679	
38	Павлов Дмитрий Петрович		212410989351	
39	Шиконина Надежда Андреевна		504792391397	
40	Кондратенко Кирилл Константинович		504224674832	
41	Иванов Георгий Викторович		772746893409	

42	Бокучава Константин Платонович		503217202509	
43	Якупов Адель Ринатович		166022030441	
44	Комаров Кирилл Владиславович		770974051969	
45	Усольцев Дмитрий Валерьевич		772515151544	
46	Магомедов Артур Абдулганиевич		054203890439	
47	Петухова Евгения Александровна		502602913076	
48	Инин Анатолий Васильевич		554002247045	

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

-показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% и более.

2.18. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %, к общему итогу соответствующих данных.

2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год с учетом положений ФСБУ 4/2023, утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 года №157н.

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель «Нематериальные активы» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Отражаемые объекты в составе расходов будущих периодов отражены в следующем порядке:

- расходы на страхование – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разделе II баланса,
- расходы на программное обеспечение и приобретение сертификатов – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в разделе I баланса и по строке «Прочие оборотные активы» в разделе II баланса, в зависимости от срока погашения актива.
- расходы на реконструкцию, пусконаладочные работы имущества, приобретенного по договорам лизинга – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе;
- остатки денежных средств на расчетных и валютных счетах;
- остатки денежных средств на специальных счетах.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) - развернуто.

Свернуто отражаются отклонения курса при покупке валюты, доходы и расходы от продажи валюты, финансовый результат от продажи объекта основных средств (п.45 ФСБУ 6/2020).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

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

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 288 369 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 2 375 тыс. руб. или 0.82 %;

Оборотные активы – 285 994 тыс. руб., или 99.18 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:
Капитал и резервы – 77 532 тыс. руб., или 26.89 %;
Долгосрочные обязательства – 85 072 тыс. руб., или 29.50 %
Краткосрочные обязательства – 125 764 тыс. руб., или 43.61 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

У Организации отсутствуют объекты учета в виде НМА на конец отчетного периода.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Объекты, не подлежащие амортизации, приведены в таблице 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Учет объектов, полученных в аренду, лизинг ведется с применением положений ФСБУ 25/2018.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (п.14 ФСБУ 25/2018)

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Размер ставки определяется на начало каждого года и утверждается приказом Генерального директора.

Общество ведет учет права пользования активом в том же порядке, что и учет основных средств, схожих по характеру использования (п. 10, 16, 17 ФСБУ 25/2018, п. 38 ФСБУ 6/2020).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Движение прав пользования активами в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации приведены в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, в течение отчетного года не приобреталось.

Объектов основных средств, связанных с инновациями, не приобреталось.

Модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность не проводилось.

3.4. Капитальные вложения

Расшифровка капитальных вложений представлена в таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» и Пояснений.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в 2025 году отсутствовали.

3.5. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционной недвижимости на 31.12.2025 года нет.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили 4 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 4 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили 0.00 тыс. руб., на 31.12.2024 г.- 0.00 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.5.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам дисконтирование не применяется.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2025 года составил: 0,00 тыс. руб.

3.8. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствовала.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отражена в сумме 277 052 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г.- 72 770 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в балансе, таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке «Прочая» по состоянию на 31.12.2025 г. учтены 644 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года составил 186 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 0.00 тыс. руб.

тыс. руб.

Контрагент		Задолженность на 31.12.2025 г.		Сумма резерва на 31.12.2025 г.
Наименование	ИНН	Всего	в т.ч. свыше 90 дней	
ГАЛИЛЕЙ ООО	5003028973	1085,48	1 085,48	1 085,48
ГРАНД ООО	7723520491	28107,70	28 107,70	28 107,70
Дружба	7737508568	36159,62	36 159,62	36 159,62
Зейналова РТ ИП	024204584604	2956,82	2 656,82	2 656,82
Кембриджская Международная Школа ЧОУ	5032999602	3931,51	3 931,51	3 931,51
КООПЕРАТОР ПО	5009044724	2467,58	2 467,58	2 467,58
Кулиев В.А.оглы	500310976822	13606,02	13 606,02	13 606,02
ЛОЗА	5026116827	2980,27	2 980,27	2 980,27
Моев СА ИП	621504864628	2237,29	2 237,29	2 237,29
Охотный Ряд УК ООО	7704833523	3000,54	3 000,54	3 000,54
Развитие малых форматов регионы	9701089003	567,07	597,07	597,07
Семья МВ ИП	772153446978	4982,16	4 982,16	4 982,16
Тарасенко АЮ ИП	500305656270	7581,42	7 591,42	7 591,42
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РФ	7702235133	1905,68	1 905,68	1 905,68
Чирик КГ ИП	772316750085	74 112,62	74 112,62	74 112,62
Всего		185 681,78	185 681,78	185 681,78

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов соответствующей аналитики.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные займы и кредиты у Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 г. составили 85 000 тыс. руб. на конец 2024 г составили 85 000 тыс. руб.

Краткосрочные займы и кредиты Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 г. составили 0.00 тыс. руб., на конец 2024 г. – 0.00 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец 2025 г. составили 20 372 тыс. руб., на конец 2024 г. – 5 351 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на 0.00 тыс. руб. по стоимости договора, по состоянию на 31.12.2024 г. сумма обеспечений составляла 0. 00 тыс. руб.

Передачу МПЗ в залог Организация не осуществляло

Выдачу векселей и размещение облигаций Организация не проводило.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз.6 п. 17 ПБУ 15/2008) на 31.12.2025 г. представлены в таблице:

Вид заемного обязательства	Кредитор/Заимодавец	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Займ полученный	ООО «ХлебИнвест»	20 000	30.09.2029
Займ полученный	ООО «ХлебИнвест»	65 000	31.12.2030

На 31.12.2024 г.:

Вид заемного обязательства	Кредитор/Заимодавец	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Займ полученный	ООО «ХлебИнвест»	85 000	31.12.2030

Сумма расходов по займам и кредитам в стоимость инвестиционного актива не включается.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз.7 п. 17 ПБУ 15/2008): 0.00 тыс. руб.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз.8 п. 17 ПБУ 15/2008): 0.00 тыс. руб.

Заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) Организация не получала.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): 0.00 тыс. руб.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 104 342 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляла 61 691 тыс. руб.

Расшифровка задолженности представлена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку по видам деятельности:

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Выручка от реализации собственного производства	544 287	295 953
Прочая выручка от продаж	40 265	
Итого:	584 552	295 953

Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Себестоимость продукции/товаров	424 683	128 315
Коммерческие расходы	124 475	118 362
Управленческие расходы	110 970	91 280
Итого:	660 128	337 957

Расшифровка расходов представлена в табл. 10. «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: отсутствуют.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99): отсутствует.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) 0,00 %.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности в 2025 г. составила - 42 004 тыс. руб. в 2024 г. – 75 576 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Доходы при продаже ОС, НМА	5 660	191 821
Доходы от материалов, ТМЦ, принимаемые в НУ	404	-
Доходы от реализации макулатуры	7	-
Доходы (расходы) при продаже ОС, НМА	-	191 821
Доходы от реализации материалов ТМЦ и СиМ	7 829	12 307
Доходы от реализации металлолома	383	-
Доходы от реализации оборудования (41 сч.)	300	-
Проценты банка	-	-
Продажа отходов и отходов, принимаемая в НУ	27	-
Излишки в результате инвентаризации	383	78
Доходы от аренды помещения	3237	-
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком (не менее трех лет)	107	498
Прочие доходы	5 055	11 011
Итого:	23 392	215 715

Прочие расходы:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Банковские услуги	29	-
Госпошлина	5	-
Штрафы, пени по договорам к получению (уплате), не принимаемые в НУ	400	-
Убытки (прибыль) прошлых лет	135	4 518
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком, в т.ч. резерв по сомнительным долгам	222	593
Продажа отходов и отходов, принимаемая в НУ	1 055	2 486
Расходы от реализации оборудования (41 сч.)	300	-
Расходы от реализации металлолома	383	92
Расходы от реализации материалов ТМЦ и СиМ	1 088	1 300
Расходы от реализации макулатуры	7	-
Амортизация оборудования не принимаемая в НУ	-	1 431
Единовременные поощрения	-	-
Недостача в результате инвентаризации	-	5 286
Расходы от материалов, ТМЦ, принимаемые в НУ	48	-
Содержание медпункта	917	-
Содержание столовой	829	-

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Расходы ЖКХ	-	-
Расходы по эквайрингу	-	-
Прочие внереализационные расходы, в т.ч. расходы от списания МПЗ	34 513	-
Тара	17 103	-
Расходы при продаже и ликвидации ОС, НМА	16 643	3 018
Прочие внереализационные расходы, не учитываемые НП, в т.ч. от списания дебиторской задолженности	21 119	2 659
ИТОГО	94 796	21 383

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

3.15. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 127 502 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме (31 875) тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02). По итогам 2024 г. бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере (151 079) тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль в сумме 30 216 тыс. руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов в 2025 году составила 5 912 тыс. руб. (737 тыс. руб. в 2024 году), сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 1 478 тыс. руб. (-147 тыс. руб. в 2024 году).

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2024 год составили:

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2024 год,		Оборот за 2025 год,	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	159	-	22	2
Убыток текущего периода	-	-	9 283	9 283
Убытки прошлых лет	17 110	-	-	17 110
Прочие	17 269	-	9 285	26 415

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год составили:

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2024 год,		Оборот за 2025 год,	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	9 941	5 810	14	4072
Прочие	9 941	5 810	14	4072

В соответствии с положениями Федерального закона от 12.07.2024 г. №176-ФЗ (в ред. от 12.12.2024 г) с 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль повышена до 25 %

На основании п 14 и п.15 ПБУ 18/02 Организация осуществило пересчет величины ОНА и ОНО на 31.12.2024 г. по ставке 25 %:

Дт	Кт	Сумма, тыс. руб.
09	99.02.4	17 269
Дт	Кт.	
99.02.4	77	4 131

Указанный пересчет отражен в Отчете о финансовых результатах за 2024 г. – по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В 2025 году Организация не осуществляла операций, к которым применялись бы пониженные ставки по налогу на прибыль.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: в отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Информация	Раскрытие	
	2024 год	2025 год
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	(0,20)	0,155
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	Отсутствует	Отсутствует
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о	Отсутствует	Отсутствует

размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);		
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	Отсутствует	Отсутствует
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	Отсутствует	Отсутствует
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	Отсутствует	Отсутствует
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	Отсутствует	Отсутствует
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	Отсутствует	Отсутствует
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	Отсутствует	Отсутствует

3.18. Информация о связанных сторонах

Акционер ООО "Смайнкс Управление Активами" Тулупов Алексей Викторович является собственником ООО БКХ «Коломенский» в размере 98,825%.

Доля участия ООО БКХ «Коломенский» в ЗАО «Дедовский хлеб», ООО «Коломенское поле», ЗАО БКК «Коломенский», ООО «Хлебозавод Балашихи», АО «Волжский пекарь», ООО «Бутербродик», ООО «ГК «Дарница» , ООО «Коломенский Торговый Дом», ООО «Хлебный дом» составляет 100%.

Доля участия ООО БКХ «Коломенский» в ООО Торговый дом «Коломенский» составляет 25%.

В 2025 году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.
Волжский пекарь АО, г.Тверь	Реализация сырья, ТМЦ, услуг, оборудования	593	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	888
ДАРНИЦА ГК ООО	Реализация оборудования, имущества	610	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	710
Дедовский хлеб	Реализация оборудования, имущества	231	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	1 193
ЗАО БКК "Коломенский"	Реализация готовой продукции, сырья, ТМЦ, услуг, оборудования, имущества	17 863	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	648
КОЛОМЕНСКИЙ ТД ООО	Реализация готовой продукции	36	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	(-25)
Коломенское поле ООО	Реализация сырья, ТМЦ, услуг, оборудования, имущества	977	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	100
ХЛЕБНЫЙ ДОМ ООО	Реализация сырья, ТМЦ, услуг, оборудования, имущества	459 495	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	239 852
ХЛЕБОЗАВОД БАЛАШИХИ ООО	Реализация готовой продукции, оборудования, имущества	728	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	631

В 2025 году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.
Дедовский хлеб ЗАО	Покупка готовой продукции	384	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	159
ЗАО БКК "Коломенский"	Покупка готовой продукции, сырья, ТМЦ	109 426	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	30 855
КОЛОМЕНСКИЙ ТД ООО	Покупка готовой продукции	79	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	19
ХЛЕБНЫЙ ДОМ ООО	Покупка услуг	969	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	489
ХЛЕБОЗАВОД БАЛАШИХИ ООО	Покупка готовой продукции	33 950	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	8 894
ООО «Хлебвест»	Получение займа, начисленные проценты	40 100	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	105 372

В 2024 году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.
Волжский пекарь АО, г.Тверь	Реализация сырья, ТМЦ, услуг, оборудования, имущества	296	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	296
ДАРНИЦА ГК ООО	Реализация оборудования, имущества	100	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	100
Дедовский хлеб	Реализация сырья, ТМЦ, услуг, оборудования, имущества	1 187	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	1 187
ЗАО БКК "Коломенский"	Реализация сырья, ТМЦ,	1 953	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	-
Коломенское поле ООО	Реализация сырья, ТМЦ	36	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	36

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.
ХЛЕБНЫЙ ДОМ ООО	Реализация сырья, ТМЦ, услуг	16 113	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	15 896

В 2024 году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.
ЗАО БКК "Коломенский"	Покупка готовой продукции, сырья, ТМЦ	28 190	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	26 421
ХЛЕБНЫЙ ДОМ ООО [230901]	Покупка, услуг	780	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	266
ХЛЕБОЗАВОД БАЛАШИХИ ООО [626100]	Покупка готовой продукции	9 405	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	9 405
АО "Волжский пекарь"	Прочее	70	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	70
ООО «Хлебинвест»	Получение займа, начисленные проценты	90 351	Денежная форма, расчеты и сроки оговорены договорами, взаимозачет	90 351

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу:

Наименование должности (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2024 год	2025 год
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	36 450,00	8 663,29
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	10 482,00	2 185,67
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	4 431,00	320,0
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	Не осуществлялось	Не осуществлялось
	Иное вознаграждение (дивиденды и т.д.)	Не осуществлялось	Не осуществлялось
Долгосрочные вознаграждения (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	Вознаграждение по окончании трудовой деятельности (платежи(взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам	Отсутствуют	Отсутствуют

Наименование должности (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2024 год	2025 год
	негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	Отсутствуют	Отсутствуют
	Иные долгосрочные вознаграждения	Отсутствуют	Отсутствуют
	ИТОГО		

В отчетном периоде операций Организацией с бенефициарами не проводилось.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение (графа 3- графа2)	Причина изменения
1	2	3	4	5
Резерв сомнительных долгов	1 671	1 051	620	Восстановление резерва

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений.

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

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности организаций: отсутствуют.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): отсутствуют.

- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): отсутствуют.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств (пп а. п. 20 ПБУ 13/2000) – отсутствует.

Дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету (пп б. п. 20 ПБУ 13/2000) – отсутствует.

Кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств (пп. в. п. 20 ПБУ 13/2000) - отсутствует.

Величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в 2025 году (п. 22 ПБУ 13/2000), составляет 0,00 тыс. руб., в 2024 году – 0,00 тыс. руб.

Характер государственной помощи, от которых организация прямо получила экономические выгоды в 2025 году (п. 22 ПБУ 13/2000) отсутствует.

В отчетном периоде Организация не получала государственную помощь на финансирование текущих расходов, не получала государственную помощь на инновацию и модернизацию производства.

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) расшифрован к балансу.

Имеются по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011).

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) – денежные потоки не разделяются.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) не разделяются.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Сумма денежных средств по оплате арендных платежей указаны по строке 4329 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от финансовых операций» в 2025 г. в сумме 7 997 тыс. руб., в 2024 году сумма составила 395 тыс. руб.

3.26. Информация об исправленных существенных ошибках

Ошибки прошлых отчетных периодов, подлежащих исправлению в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствовали.

3.27. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.28. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств в 2025 г. равен 0,00 тыс. руб., в 2024 г. -0,00 тыс. руб.,

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в 2025 г. составляет 0,00 тыс. руб., в 2024 г. - 0,00 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025 г. (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006): 1 доллар США = 78,2267 руб.; 1 евро= 92,0938 руб., по состоянию на 31.12.2024 г.: 1 доллар США = 101,6797 руб.; 1 евро= 106,1028 руб.

3.29. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Организации продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Организации:

- снижения доходов Организации не наблюдается;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.30. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

3.31. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально следующим рискам:

Группы рисков:

- валютный риск

Общество осуществляет приобретение товаров, стоимость которых зависит от курсов иностранной валюте, для осуществления текущей операционной деятельности. Валютный риск возникает в результате изменения курса валют.

- риск ликвидности

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей продукции Общества и ограничения доступа к капиталу. Общество оценивает данный риск как низкий и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Генеральный директор _____ Козлов Д.В.

25 марта 2026 года