# ПОЯСНЕНИЯ

# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Промпарксервис»

| | |
|---|---|
| Организация: | Общество с ограниченной ответственностью «Промпарксервис» |
| Идентификационный номер налогоплательщика | 3329065342 |
| Форма собственности: | Собственность субъектов Российской Федерации |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31.12.2025г. |
| Единицы измерения: | тыс. руб. |

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Промпарксервис» (далее - «Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все данные, приведенные в таблицах, показаны в тыс. рублей.

## 1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- ремонт машин и оборудования;
- ремонт электрического оборудования;
- монтаж промышленных машин и оборудования;
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- обеспечение работоспособности котельных;

- обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- сбор и обработка сточных вод;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- строительство местных линий электропередачи и связи;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ;
- Деятельность по чистке и уборке прочая.

## 2. Учетная политика

Концепция составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами

Общество не отступает от правил, установленных федеральными стандартами

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157

Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом директора от 29.12.2025г. № 457.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Критерии существенности раскрыты в пункте 2.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в 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.

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

Изменение учетной политики Общества, обусловленное изменением законодательства.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с вступлением в силу с 1 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», Обществом внесены изменения в Учетную политику на 2025 год.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 г. Обществом внесены изменения в Учетную политику на 2025 год.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное

раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Критерии существенности для раскрытия информации

При решении вопроса о существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный год составляет десять процентов.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества

## 2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, в Обществе в 2025 году отсутствовали.

## 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## 2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

На отчетную дату нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

## 2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п.4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п.4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в т.ч. инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (LAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект (п.10 ФСБУ 6/2020).

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

- основные средства, потребительская стоимость которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

## 2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

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

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025г. признаки обесценения отсутствуют, Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024г. у Общества отсутствуют залоги запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланс в сумме 19 тысяч рублей.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости приобретения.

## 2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

## 2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость Общество не приобретало и в составе активов не имеет.

Долговых ценных бумаг (векселя, облигации) Общество в составе активов по состоянию на 01.01.2025 г. не имело и в течение 2025 г. не приобретало.

## 2.8. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам отражается в сумме фактически поступивших денежных средств.

Займы и кредиты по состоянию на 31.12.2025 г. и в течение 2025 г. отсутствовали.

## 2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

## 2.10. Выручка, прочие доходы

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается, когда работа, услуга считается выполненной. Работа, услуга считается выполненной на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
6) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений;
7) доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
8) доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

9) доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов);

10) создание и восстановление резерва по сомнительным долгам.

## 2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

## 2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на приобретение лицензий, неисключительные права на использование ПО), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

## 2.13. Договоры аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

Согласно п. 12.6.1 Учетной политики арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

в) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Доходы и расходы по аренде признаются Обществом в составе выручки.

## 2.14. Целевое финансирование

Для целей бухгалтерского учета Общества целевым финансированием признается поступление денежных средств и (или) ресурсов, отличных от денежных средств от других организаций и лиц, из бюджетов различного уровня для осуществления мероприятий целевого назначения.

Общество осуществляет бухгалтерский учет целевого финансирования в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, а также Типовыми отраслевыми методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету целевого финансирования.

## 3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учет инвестиционной недвижимости ведется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности IAS 40 «Инвестиционная недвижимость». Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

### 3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 529 410 | (16 327) | 122 895 | (146 843) | 1 324 | (15 530) | 505 462 | (30 533) |
| | За 2024 г. | 1 171 365 | (2 182) | 217 714 | (859 669) | 739 | (14 884) | 529 410 | (16 327) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 51 951 | (1 750) | - | (7 920) | 739 | (1 423) | 44 031 | (2 434) |
| | За 2024 г. | 685 118 | (135) | - | (633 165) | - | (1 616) | 51 953 | (1 751) |
| Сооружения | За 2025 г. | 33 690 | (1 218) | - | (466) | 35 | (1 124) | 33 224 | (2 307) |
| | За 2024 г. | 33 690 | (94) | - | - | - | (253) | 33 690 | (347) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 166 408 | (12 448) | 2 720 | (3 139) | 550 | (11 495) | 165 989 | (23 393) |
| | За 2024 г. | 176 072 | (1 882) | - | (9 664) | 701 | (12 138) | 166 408 | (13 319) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | 188 | - | - | (16) | 188 | (16) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 7 000 | - | - | (206) | 7 000 | (206) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | 247 199 | - | 86 749 | (135 318) | - | - | 198 630 | - |
| | За 2024 г. | 247 199 | - | 216 623 | (216 624) | - | - | 247 198 | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 30 162 | (911) | 26 238 | - | - | (1 266) | 56 400 | (2 177) |
| | За 2024 г. | 29 286 | (71) | 1 091 | (216) | 38 | (877) | 30 161 | (910) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | 633 166 | (11 329) | 174 275 | (24 454) | 1 630 | (10 069) | 782 987 | (19 768) |
| | За 2024 г. | - | - | 633 166 | - | - | (11 329) | 633 166 | (11 329) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 633 166 | (11 329) | 174 275 | (24 454) | 1 630 | (10 069) | 734 417 | (19 768) |
| | За 2024 г. | - | - | 633 166 | - | - | (11 329) | 633 166 | (11 329) |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | 48 570 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3.2. 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 | 816 674 | 887 721 | 921 983 |
| в том числе: Здания | 581 971 | 672 038 | 684 111 |
| Сооружения | 30 917 | 32 472 | 33 596 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 142 596 | 153 960 | 175 061 |
| Офисное оборудование | 172 | - | - |
| Транспортные средства | 6 795 | - | - |
| Другие виды основных средств | 54 223 | 29 251 | 29 215 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 247 199 | 247 199 | 247 199 |
| в том числе: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки | 247 199 | 247 199 | 247 199 |

## 3.3. 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 | 588944 | 621837 | - |
| в том числе: Здания | 540374 | 621837 | - |
| Земельные участки | 48570 | - | - |

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

| Наименование | Период | На начало года | Изменения за период | На конец периода |
|---|---|---|---|---|

| показателя | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 96 789 | - | (6 484) | (90 305) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 216 756 | - | - | (216 756) | - | - |
| в том числе: Объекты основных средств | За 2025 г. | - | - | 10 039 | - | (6 484) | (3 555) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 132 | - | - | (132) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1м) 14703_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | 6 690 | - | - | (6 690) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1м) 100_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | 45 | - | - | (45) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1м) 175859_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | 80 014 | - | - | (80 014) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1в) 61690_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 28 116 | - | - | (28 116) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1н) 75595_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 34 390 | - | - | (34 390) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1м) 190663_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 86 749 | - | - | (86 749) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1н) 15433_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 7 020 | - | - | (7 020) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1е) 35272_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 16 060 | - | - | (16 060) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1м) 21378_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 9 724 | - | - | (9 724) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1е) 39916_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 18 175 | - | - | (18 175) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1м) 18032_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 8 204 | - | - | (8 204) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1м) 13095_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 976 | - | - | (5 976) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1м) 2676_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 218 | - | - | (1 218) | - | - |
| Земельный участок (г.Владимир, ул. Северная, з/у 1м) 2181_площадь м2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 992 | - | - | (992) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 31 018 | - | - | (29 992) | 1 026 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 958 | - | - | (958) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Водопровод для водоснабжения здания с очистными сооружениями в корпусе №82_протяженность 85 метров | За 2025 г. | - | - | 458 | - | - | (458) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| МФУ Ricoh M C2000, A3, цветной, 2гб, 20стр/мин, дуплекс, GigaLAN, ARDF100, один лоток 550л., с девел | За 2025 г. | - | - | 188 | - | - | (188) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Модернизация(реконструкция)_АВТОДОРОГИ ОТ КОРПУСА N27 ВДОЛЬ КОРПУСА N55 К КОРПУСУ N55Б (200079 | За 2025 г. | - | - | 2 495 | - | - | (2 495) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Модернизация(реконструкция)_АВТОДОРОГИ ВДОЛЬ КОРПУСА N16 К КОРПУСАМ NN80,77,77А (200095) | За 2025 г. | - | - | 8 737 | - | - | (8 737) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Модернизация(реконструкция)_АВТОДОРОГИ ОТ КОРПУСА N33 ВДОЛЬ КОРПУСА N30 К КОРПУСУ N58 (000200061) | За 2025 г. | - | - | 6 190 | - | - | (6 190) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Модернизация(реконструкция)_АВТОДОРОГИ ВДОЛЬ КОРПУСОВ NN34,33,13 (200051) | За 2025 г. | - | - | 5 122 | - | - | (5 122) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Трактор Беларус-320.4М | За 2025 г. | - | - | 1 396 | - | - | (1 396) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Секционные ворота ProTrend (Alutech) 3000*2700 мм с калиткой Корпус 55 в помещении 154 | За 2025 г. | - | - | 508 | - | - | (508) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Секционные ворота ProTrend (Alutech) 4500*4500 мм с калиткой Корпус 55 в помещении 145 | За 2025 г. | - | - | 1 012 | - | - | (1 012) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Демонстрационная конструкция "Доска почета" | За 2025 г. | - | - | 505 | - | - | (505) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 100" Телевизор Xiaomi TV Max 100 2025 QLED, 4K Ultra HD, черный, СМАРТ ТВ, Android TV | За 2025 г. | - | - | 193 | - | - | (193) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Трактор AGROAPOLLO E804 № VTSE08000001 | За 2025 г. | - | - | 3 188 | - | - | (3 188) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Опорно распределительная сеть связи на базе ВОЛС | За 2025 г. | - | - | 1 026 | - | - | - | 1 026 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Промышленные секционные ворота ProTrend 4000*4200 в корпусе 13 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 958 | - | - | (958) | - | - |

## 4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 1 451 | - | 503 708 | (502 593) | - | - | X | X | 2 567 | - |
| | За 2024 г. | 293 | - | 392 685 | (391 527) | - | - | X | X | 1 451 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 451 | - | 23 323 | (2 611) | - | - | (19 596) | - | 2 567 | - |
| | За 2024 г. | 293 | - | 17 083 | (1 228) | - | - | (14 696) | - | 1 451 | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 2 | (2) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 480 383 | (499 979) | - | - | 19 596 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 375 602 | (390 299) | - | - | 14 696 | - | - | - |

## 5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 119 163 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. сальдо единого налогового счета (счет 68.09) как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражается в согласованных суммах в составе дебиторской задолженности в размере 7 995 тысяч рублей.

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная | За | 59 837 | (736) | 112 858 | - | (51 345 | - | (8 576) | - | 121 350 | (2 187) |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| я дебиторская задолженность - всего | 2025 г. | | | | | ) | | | | | |
| | За 2024 г. | 68 310 | - | 55 355 | - | (63 829) | - | - | - | 59 837 | (736) |
| в том числе: авансы выданные | За 2025 г. | 7 085 | - | 72 463 | - | (7 085) | - | - | - | 72 463 | - |
| | За 2024 г. | 257 | - | 6 887 | - | (59) | - | - | - | 7 085 | (198) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 41 438 | (736) | 40 364 | - | (40 941) | - | (8 576) | - | 40 861 | (2 187) |
| | За 2024 г. | 63 770 | - | 41 438 | - | (63 770) | - | - | - | 41 438 | (538) |
| Расчеты с прочими дебиторами | За 2025 г. | 11 314 | - | 31 | - | (3 319) | - | - | - | 8 026 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5.2. 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 | 2 945 | 758 | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 2 945 | 758 | - | - | - | - |

Во исполнении обязательств по просроченной дебиторской задолженности между ООО «Владимирский трактор» (Залогодатель) и ООО «Промпарксервис» (Залогодержатель) заключен договор залога движимого имущества на трактор сельскохозяйственный колесный AGROPOLLO J2204, стоимостью 8 137 000,00 (Восемь миллионов сто тридцать семь тысяч) рублей 00 копеек.

## 6. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом открыты два расчетных счета в филиале Банка ВТБ (ПАО) в городе Воронеже.

В составе остатка денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями арендных договоров (гарантийные платежи). Остаток денежных средств по гарантийным платежам по состоянию на 31.12.2025 год составляет 29 195,9 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств (далее - ОДДС). Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2025 год и предшествующие налоговые периоды представлены в следующей таблице:

| Показатель | Код | на 31.12.2025г. | на 31.12.2024г. | на 31.12.2023г. |
|---|---|---|---|---|
| Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса) | 1250 | 187 195 | 83 593 | 26 315 |

Суммы депозитных вкладов отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (п. п. б п. 17 ПБУ 23/2011). В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» либо по строке 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам».

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

## 7. Прочие оборотные активы

| Показатель | Код | на 31.12.2025г. | на 31.12.2024г. | на 31.12.2023г. |
|---|---|---|---|---|
| Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) | 1260 | 19 | 332 | - |

## 8. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 год Уставный капитал Общества составляет 1 182 629 917, 11 рублей, что соответствует действующему законодательству. Структура Уставного капитала предоставлена в следующей таблице:

| N п/п | Полное наименование | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Владимирская область (Министерство имущественных и земельных отношений Владимирской области) | 1 182 630 | 100 | 1 182 630 | 100 |
| Итого: | | 1 182 630 | 100 | 1 182 630 | 100 |

## 9. Нераспределенная прибыль

Структура нераспределенной прибыли предоставлена в следующей таблице:

| N п/п | Полное наименование | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|---|---|---|---|
| 1 | Прибыль, подлежащая распределению | 35 715 | 124 868 |
| 2 | Нераспределенная прибыль в обращении | - | 5 294 |
| 3 | Нераспределенная прибыль использованная | - | 8 401 |
| Итого: | | 35 715 | 138 563 |

## 10. Обязательства

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражается за минусом НДС, начисленного с полученных авансовых платежей. Наличие и движение кредиторской задолженности за 2025 и предшествующий год представлено в таблице ниже. Данные в таблице раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. По состоянию на 31 декабря 2025 год просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 10.1. Наличие и движение 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. | - | 55 735 | - | - | - | - | 55 735 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | 55 735 | - | - | - | - | 55 735 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 54 993 | 67 152 | - | (54 993) | - | - | 67 152 |
| | За 2024 г. | 57 342 | 54 993 | - | (57 342) | - | - | 54 993 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 9 423 | 13 172 | - | (9 423) | - | - | 13 172 |
| | За 2024 г. | 43 555 | 9 423 | - | (43 555) | - | - | 9 423 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 24 087 | 26 359 | - | (24 087) | - | - | 26 359 |
| | За 2024 г. | - | 24 087 | - | - | - | - | 24 087 |
| Расчеты с персоналом | За 2025 г. | - | 6 281 | - | - | - | - | 6 281 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 3 860 | 4 321 | - | (3 860) | - | - | 4 321 |
| | За 2024 г. | 2 341 | 3860 | - | (2 341) | - | - | 3 860 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 17 526 | 16 888 | - | (17 526) | - | - | 16 888 |
| | За 2024 г. | 11 446 | 17 526 | - | (11 446) | - | - | 17 526 |
| Расчеты с прочими кредиторами | За 2025 г. | 97 | 131 | - | (97) | - | - | 131 |
| | За 2024 г. | - | 97 | - | - | - | - | 97 |
| Итого | За 2025 г. | 54 993 | 122 887 | | (54 993) | | | 122 887 |
| | За 2024 г. | 57 342 | 54 993 | | (57 342) | | | 54 993 |

### 10.2. Доходы будущих периодов

В 2025 году между Обществом и Министерством экономического развития и промышленности Владимирской области было заключено Соглашение о предоставлении субсидии из областного бюджета на реконструкцию объектов капитального строительства, находящихся в собственности Общества с

последующим увеличением уставного капитала на 2025-2026гг. на сумму 246 455 тысяч рублей, в т.ч. в 2025 году 71 298 тысяч рублей.

### 10.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 7 946 | 16 706 | 13 073 | - | 11 579 |
| | За 2024 г. | 4 993 | 13 562 | 10 224 | 385 | 7 946 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 7 946 | 16 706 | 13 073 | - | 11 579 |
| | За 2024 г. | 4 993 | 13 562 | 10 224 | 385 | 7 946 |

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2025г. составила 11 579 тысяч рублей.

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

Изменения оценочных значений

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

тыс. руб.

| **Наименование оценочного значения** | **Содержание изменения** | **Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей** |
|---|---|---|
| Резерв по предстоящим отпускам | Начислен резерв | 16 707 |
| Резерв по предстоящим отпускам | Списан резерв | 13 073 |
| Резерв по сомнительным долгам | Начислен резерв | 10 027 |
| Резерв по сомнительным долгам | Списан резерв | 8 378 |

Изменений оценочных значений, существенно повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, не происходило.

## 11. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 75 | - | - |
| в том числе:<br>АКИТ РФ | 75 | - | - |

Между Обществом и Ассоциацией кластеров, технопарков и ОЭЗ России (АКИТ РФ) ОГРН 1117799013595 заключен договор от 11.07.2025 № 29 по которому Исполнитель принимает на себя обязательства оказать услуги по разработке документации промышленного технопарка с целью подачи управляющей компанией промышленного технопарка Заявки в Уполномоченный орган в отношении промышленного технопарка «Столетов» и его управляющей компании ООО «Промпарксервис». Во исполнении обязательств по договору Исполнитель перечисляет на расчетный счет Общества денежные средства в сумме 75 тысяч рублей.

## 12. Доходы по обычным видам деятельности

### 12.1. Выручка

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий период представлена в следующей таблице:

| Наименование показателя | за 2024г. | | за 2025г. | |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) |
| Всего | 426 178 | (390 299) | 556 812 | (499 979) |
| в том числе | | | | |
| Предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию оборудования | 85 242 | (67 956) | 79 853 | (50 369) |
| Услуги по сопровождению договоров аренды | 340 936 | (322 343) | 476 959 | (449 610) |

### 12.2. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов Общества представлена в следующей таблице:

| Наименование показателя | 2024 г. | 2025 г. |
|---|---|---|
| | Прочие доходы | Прочие доходы |
| Проценты, полученные по банковскому счету | 12 546 | 28 894 |
| Возмещение расходов | 21 | 261 |
| Оценочные обязательства | 385 | - |
| Доходы по финансовой аренде | - | 95 391 |
| Доходы от реализации прочих услуг | 6 579 | 2 707 |
| Итого | 19 531 | 127 253 |

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом заключены долгосрочные договора аренды с последующим правом выкупа (финансовая аренда). Постоянная часть арендной платы не входит в сумму выкупа арендованного имущества. Условиями договоров предусмотрены выкупные платежи. Согласно п.33-34 ФСБУ 25/2018 «Инвестиция в аренду» оценивается в размере ее чистой стоимости. Исходя из условий заключенных договоров, справедливая стоимость равна выкупной стоимости объектов недвижимости. В связи с этим чистая стоимость инвестиций в аренду равна выкупной стоимости. Разница между чистой стоимостью инвестиций и остаточной стоимостью объектов недвижимости в сумме 95 391 тысяча рублей отнесена на прочие доходы Общества.

## 13. Расходы по обычным видам деятельности

### 13.1. Структура расходов

| Наименование показателя | за 2024 г. | за 2025 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 15 901 | 22 008 |
| Затраты на оплату труда | 118 221 | 155 135 |
| Отчисления на социальные нужды | 32 536 | 41 523 |
| Амортизация | 26 212 | 25 145 |
| Прочие затраты | 195 708 | 265 969 |
| Начисленные налоги | 26 577 | 31 209 |
| Итого по элементам затрат: | 415 155 | 540 989 |

| | | |
|---|---|---|
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 415 155 | 540 989 |

## 13.2. Прочие расходы

| Наименование показателя | 2024 г. | 2025 г. |
|---|---|---|
| | Прочие расходы | Прочие расходы |
| Организационные мероприятия | - | (410) |
| Налоги и сборы по прочим расходам | (143) | (180) |
| Социальные выплаты | (463) | (274) |
| Оценочные обязательства | (736) | (1 649) |
| Материальные расходы | (24) | (201) |
| Списание стоимости ОС | (9 141) | (575) |
| Итого | (10 507) | (3 289) |

## 14. Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета. По данным налогового учета прибыль за 2025 год составила 12 370 тысяч рублей.

| № п/п | Показатель | Сумма (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| 1 | Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету | 139 787 |
| 2 | Сумма условного расхода по налогу на прибыль (УР) (1 * 25%) | 34 947 |
| 3 | Постоянный налоговый расход (ПНР) (4 -2) | 471 |
| 4 | Налог на прибыль (2 + 3) или (5 + 6) | 35 418 |
| 5 | Текущий налог на прибыль (строка 180 листа 02 Декларации НП) | 12 370 |
| 6 | Отложенный налог (ОНП) за отчетный период, | 23 048 |
| 7 | Чистая прибыль (1 + 4 + 7) | 104 369 |

Общество по данным бухгалтерского учета за 2025 год получило прибыль до налогообложения в размере 139 787 тысяч рублей. Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 34 947 тысяч рублей (139 787 х 25%).

За 2025 год произведена корректировка условного расхода налога на прибыль на постоянный налоговый расход и постоянный налоговый доход, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства. Условный расход по налогу на прибыль увеличен на сумму возникших постоянных налоговых расходов и доходов в размере 471 тысячу рублей. Отложенный налог на прибыль равен 23 048 тыс. руб. и сформирован за счет временных разниц, которые привели к увеличению отложенных налоговых активов на 23 957 тысяч рублей и к уменьшению отложенных налоговых обязательств на 909 тысяч рублей.

## 15. Движение денежных средств

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств (далее - ОДДС).

Расшифровка строки 4 119 «Прочие поступления от текущих операций» представлена в следующей таблице:

| Показатель | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|
| Проценты, полученные по банковскому счету | 4119 | 28 894 | 12 546 |
| Обеспечительный платеж | 4119 | 415 | - |
| Возмещение расходов | 4119 | 406 | - |
| Возврат денежных средств от поставщиков | 4119 | 3 551 | 996 |
| НДС, начисленный к уплате | 4119 | - | 71 842 |
| НДС, начисленный к возмещению | 4119 | - | (15 600) |
| Итого: | | 33 266 | 69 784 |

В ОДДС в строке 4 122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включены страховые взносы во внебюджетные фонды, НДФЛ и прочие удержания из заработной платы.

Расшифровка строки 4 129 «Прочие платежи от текущих операций» представлена в следующей таблице:

| Показатель | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|
| Возврат денежных средств | 4129 | (7 516) | (724) |
| ЕНС | 4129 | (35 322) | (77 522) |
| Обеспечительный платеж | 4129 | (3 493) | - |
| Госпошлина | 4129 | (349) | (9) |
| Внутреннее перемещение | 4119 | - | (70) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| денежных средств | | | |
| Итого: | | (46 680) | (78 325) |

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 59 415 тысяч рублей (стр. 4329 ОДДС) на внесение аванса по договору на осуществление капитальных вложений в реконструкцию объектов капитального строительства по целевому финансированию.

## 16. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

С 01.01.2026 года введено в действие изменение ставки по налогу на добавленную стоимость. По мнению руководства указанное событие не окажет влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2025г. до даты подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год, отсутствуют.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчётности, отсутствуют.

## 17. Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются

- Владимирская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области – акционер, владелец 100 % доли Общества;
- Белов Кирилл Владимирович – председатель совета директоров – первый заместитель Министра экономического развития и промышленности Владимирской области;
- Горланов Владимир Леонидович – член совета директоров – Министр имущественных и земельных отношений Владимирской области;
- Куликов Александр Валерьевич – начальник управления экономики Министерства экономического развития и промышленности Владимирской области;

- Нестеров Александр Николаевич – заместитель Министра предпринимательства и туризма Владимирской области, начальник управления предпринимательства Министерства предпринимательства и туризма;

- Чернышов Алексей Сергеевич – директор Общества с 07.04.2025г.;

- Сироткин Евгений Аркадьевич - директор Общества с 01.10.2024г. по 06.04.2025г.

Хозяйственные операции со связанными сторонами:

- с единственным акционером - выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за 2024 год в сумме 1 521 тысяча рублей.

- вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

- директор;

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому составу:

- краткосрочные вознаграждения в 2025 году (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составили сумму 33 315 тысяч рублей, в том числе отпускные – 1 269 тысяч рублей. и сумма страховых взносов – 7 411 тысяч рублей.

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты в 2025 году, не выплачивались;

- краткосрочные вознаграждения в 2024 году (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составили сумму 20 165 тысяч рублей, в том числе отпускные - 776 тысяч рублей. и сумма страховых взносов – 4 743 тысячи рублей.

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты в 2024 году, не выплачивались.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

## 18. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Промпарксервис» (Общество), сокращенное название ООО «Промпарксервис», ИНН/КПП 3329065342/332901001, в качестве налогоплательщика, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС России № 10 по Владимирской области от 01.02.2011 г. за № 1113340000465. Свидетельство Серия 33 № 001717662

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Промпарксервис» - Общество с ограниченной ответственностью/собственность субъектов Российской Федерации.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Промпарксервис» - 600007, Владимирская область, г. Владимир, ул. Северная, дом 1А.

Единственный участник Общества: Владимирская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области.

Бенефициарный владелец не подлежит идентификации.

Уставный капитал Общества: 1 182 630 (Один миллиард сто восемьдесят два миллиона шестьсот тридцать) тысяч рублей.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. составил: 100%.

Состояние чистых активов:

| Показатели | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Уставный капитал, тыс. руб. | 1 182 630 | 1 182 630 | 1 182 630 |
| Чистые активы, тыс. руб. | 1 321 193 | 1 218 345 | 1 203 523 |
| Соотношение, в % | 111,7% | 103,0% | 101,8% |

Чистые активы Общества на 31.12.2025г. на 11,7% превышают уставный капитал.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

| Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия (разрешение) | Орган, выдавший лицензию (разрешение) | Срок действия | | № лицензии |
|---|---|---|---|---|
| | | начало | окончание | |
| Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности | ЦЕНТРАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ | 12.02.2024 | 07.04.2048 | Л057-00109-33/01056604 |

Численность работающих в Обществе представлена в следующей таблице:

| На 31.12.2023 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2025 г. |
|---|---|---|
| 85 | 144 | 138 |

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества утвержден Приказом Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области от 23.04.2024 № 836. В состав Совета директоров входят:

| Фамилия Имя Отчество | Должность |
|---|---|
| Сидорин Сергей Александрович | Министр экономического развития и промышленности Владимирской области |
| Горланов Владимир Леонидович | Министр имущественных и земельных отношений Владимирской области |
| Нестеров Александр Николаевич | Заместитель Министра предпринимательства и туризма Владимирской области, начальник управления предпринимательства Министерства предпринимательства и туризма Владимирской области |
| Чернышов Алексей Сергеевич | Директор ООО «Промпарксервис» |
| Куликов Александр Валерьевич | Начальник управления экономики Министерства экономического развития и промышленности Владимирской области |

Совет директоров Общества утвержден Приказом Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области от 13.05.2024 №948. В состав Совета директоров по входят:

| Фамилия Имя Отчество | Должность |
|---|---|
| Белов Кирилл Владимирович | Первый заместитель Министра экономического развития и промышленности Владимирской области |
| Горланов Владимир Леонидович | Министр имущественных и земельных отношений Владимирской области |
| Нестеров Александр Николаевич | Заместитель Министра предпринимательства и туризма Владимирской области, начальник управления предпринимательства Министерства предпринимательства и туризма Владимирской области |
| Чернышов Алексей Сергеевич | Директор ООО «Промпарксервис» |

| | |
|---|---|
| Куликов Александр Валерьевич | Начальник управления экономики Министерства экономического развития и промышленности Владимирской области |

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором), который действует на основании Устава Общества. Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Директор Общества с 01.10.2024 г. по 06.04.2025 г. – Сироткин Евгений Аркадьевич (Решение Единственного участника от 25.09.2024 г).

Директор Общества с 07.04.2025 г. по 31.12.2025 г. – Чернышов Алексей Сергеевич (Решение Единственного участника от 03.04.2025 г.).

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

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив» ИНН/КПП 6315531373/631601001. ООО АК «Бизнес-Актив» является членом СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11906111204 (Свидетельство № 27 от 11.01.1993 г.).

Величина контракта на проведение аудита годовой бухгалтерской отчетности составила 74 000,00 (семьдесят четыре тысячи) рублей 00 копеек.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Руководство пришло к выводу, что подготовка бухгалтерской отчетности на основе принципа непрерывности деятельности является целесообразной.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Директор А.С.Чернышов

МП

26 января 2026г.