Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	205	(118)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-		205	(131)
	За 2024 г.	205	(97)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-		205	(118)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	205	(118)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-		205	(131)
	За 2024 г.	205	(97)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-		205	(118)
из них исключительные права	За 2025 г.	205	(118)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-		205	(131)
	За 2024 г.	205	(97)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-		205	(118)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	74	88	108
в том числе: Другие НМА	74	88	108
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	212 129	(106 005)	4 394	(11 825)	11 825	(10 793)	-	-	-	-	-		204 699	(104 973)
	За 2024 г.	182 157	(86 476)	20 078	-	-	(9 635)	-	-	-	-	-		212 129	(106 005)
в том числе: Здания	За 2025 г.	79 414	(35 823)	-	-	-	(2 978)	-	-	-	-	-		79 414	(38 801)
	За 2024 г.	79 414	(32 845)	-	-	-	(2 978)	-	-	-	-	-		79 414	(35 823)
Сооружения	За 2025 г.	51 943	(21 710)	3 112	-	-	(3 274)	-	-	-	-	-		55 055	(24 984)
	За 2024 г.	36 886	(19 103)	15 057	-	-	(2 607)	-	-	-	-	-		51 943	(21 710)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	24 818	(19 665)	753	-	-	(1 150)	-	-	-	-	-		25 571	(20 814)
	За 2024 г.	19 797	(19 012)	5 021	-	-	(652)	-	-	-	-	-		24 818	(19 665)
Офисное оборудование	За 2025 г.	202	(202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		202	(202)
	За 2024 г.	202	(172)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-		202	(202)
Транспортные средства	За 2025 г.	22 147	(22 146)	-	(11 825)	11 825	-	-	-	-	-	-		10 322	(10 322)
	За 2024 г.	12 252	(12 231)	1	-	-	(21)	-	-	-	-	-		22 147	(22 146)
Земельные участки	За 2025 г.	12 448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		12 448	-
	За 2024 г.	12 448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		12 448	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	21 157	(6 459)	529	-	-	(3 390)	-	-	-	-	-		21 687	(9 850)
	За 2024 г.	21 157	(3 112)	-	-	-	(3 347)	-	-	-	-	-		21 157	(6 459)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	35 706	-	29 522	-	-	(13 130)	-	-	-	65 227	(13 130)
	За 2024 г.	9 894	(6 431)	35 706	-	-	(3 463)	-	-	-	35 706	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	7 481	-	-	(432)	-	-	-	7 481	(432)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	35 706	-	-	-	-	(11 902)	-	-	-	35 706	(11 902)
	За 2024 г.	9 894	(6 431)	35 706	-	-	(3 463)	-	-	-	35 706	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	22 041	-	-	(797)	-	-	-	22 041	(797)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	139 375	138 529	95 844
в том числе: Здания	40 613	43 591	46 568
Сооружения	37 120	30 233	17 783
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 757	5 154	785
Офисное оборудование	-	-	30
Транспортные средства	23 804	35 707	3 484
Земельные участки	-	9 148	9 148
Другие виды основных средств	33 081	14 698	18 046
Неамортизируемые основные средства - всего	12 448	12 448	12 448
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Земельные участки	12 448	12 448	12 448

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2 114	-	209	-	(36)	(182)	2 105	-
	За 2024 г.	2 078	-	40 801	-	(38)	(40 727)	2 114	-
в том числе: ОС до 40 000, 100 000	За 2025 г.	36	-	27	-	(36)	-	27	-
	За 2024 г.	-	-	36	-	-	-	36	-
Материалы после демонтажа Инв.объекта 48 - каркасно-тентовое укрытие	За 2025 г.	2 078	-	-	-	-	-	2 078	-
	За 2024 г.	2 078	-	-	-	-	-	2 078	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 022	-	-	(5 022)	-	-
Материалы стоимостью до 10000. 40000	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	(38)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 706	-	-	(35 706)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	7 708	-	64 565	-	-	(33 735)	38 538	-
	За 2024 г.	248	-	22 517	-	-	(15 057)	7 708	-
в том числе: Котельная на дизельном топливе	За 2025 г.	-	-	753	-	-	(753)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка для складирования снега на территории ПО Петровское -2-я очередь	За 2025 г.	-	-	1 710	-	-	(1 710)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция 2446,4 кв.м	За 2025 г.	108	-	-	-	-	-	108	-
	За 2024 г.	108	-	-	-	-	-	108	-

Модернизация 3д общ.пл.532,5 кв.м.	За 2025 г.	90	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	90	-	-	-	-	-	90	-
Земельный участок 115 - кад.номер 50:21:0020104:115	За 2025 г.	16	-	2 364	-	-	(2 380)	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16	-
Земельный участок 2477 - кад.номер 50:21:0020104:2477	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	-	-	33	-
Газификация склада Сульфат (3-я камера)	За 2025 г.	1 767	-	-	-	-	-	1 767	-
	За 2024 г.	-	-	1 767	-	-	-	1 767	-
Склад (на арендумом зем.участке 50:21:0020104:115)	За 2025 г.	555	-	35 985	-	-	-	36 540	-
	За 2024 г.	-	-	555	-	-	-	555	-
Трубопровод теплоснабжения 1-я часть (КН 50:21:0000000:31816)	За 2025 г.	687	-	-	-	-	(687)	-	-
	За 2024 г.	-	-	687	-	-	-	687	-
Ремонт помещения на территории ПО Петровское	За 2025 г.	4 262	-	22 793	-	-	(27 055)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 262	-	-	-	4 262	-
Трубопровод теплоснабжения 2-я часть (095:031-10378/Ж гараж-профилакторий)	За 2025 г.	189	-	204	-	-	(392)	-	-
	За 2024 г.	-	-	189	-	-	-	189	-
Ограждение части земельного участка с кад.номером 50:21:0020104:24	За 2025 г.	-	-	328	-	-	(328)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Трубопровод ХВС на объекте "гараж-профилакторий"	За 2025 г.	-	-	429	-	-	(429)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция склада кад.номер 50:21:0020104:2113 (ГВП - Сульфат)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 234	-	-	(13 234)	-	-
Утепление части объекта Инв.№ 00-000037 (зем.уч. 50:21:0020104:17)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 822	-	-	(1 822)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16 300	-	805 250	812 500	-	4 355	-	-	9 050	-
	За 2024 г.	3 850	-	740 500	728 050	-	2 727	-	-	16 300	-
в том числе:	За 2025 г.	16 300	-	805 250	812 500	-	4 355	-	-	9 050	-
	За 2024 г.	3 850	-	740 500	728 050	-	2 727	-	-	16 300	-
Итого	За 2025 г.	16 300	-	805 250	812 500	-	4 355	-	-	9 050	-
	За 2024 г.	3 850	-	740 500	728 050	-	2 727	-	-	16 300	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	32	-	16 921	(16 915)	-	-	X	X	39	-
	За 2024 г.	-	-	13 493	(13 460)	-	-	X	X	32	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	32	-	16 921	(16 915)	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	-	-	13 493	(13 460)	-	-	-	-	32	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 895	-	21 042	-	(22 692)	-	-	-	23 246	-
	За 2024 г.	15 121	-	23 441	-	(13 667)	-	-	-	24 895	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 940	-	3 945	-	(9 880)	-	-	-	4 006	-
	За 2024 г.	912	-	9 903	-	(874)	-	-	-	9 940	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 252	-	15 371	-	(11 578)	-	-	-	14 045	-
	За 2024 г.	10 445	-	11 835	-	(12 028)	-	-	-	10 252	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	808	-	100	-	(804)	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	3	-	805	-	-	-	-	-	808	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	542	-	20	-	(429)	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	1 282	-	26	-	(765)	-	-	-	542	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 353	-	1 606	-	-	-	-	-	4 958	-
	За 2024 г.	2 480	-	873	-	-	-	-	-	3 353	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	24 895	-	21 042	-	(22 692)	-	-	X	23 246	-
	За 2024 г.	15 121	-	23 441	-	(13 667)	-	-	X	24 895	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 200	-	-	(8 000)	-	-	8 200
	За 2024 г.	16 200	-	-	-	-	-	16 200
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	16 200	-	-	(8 000)	-	-	8 200
	За 2024 г.	16 200	-	-	-	-	-	16 200
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	83 078	65 446	1	(49 493)	-	-	99 031
	За 2024 г.	36 886	73 240	1	(27 050)	-	-	83 078
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 125	8 333	1	(8 064)	-	-	7 395
	За 2024 г.	19 937	8 320	1	(21 132)	-	-	7 125
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31 393	54 743	-	(23 818)	-	-	62 318
	За 2024 г.	7 773	28 093	-	(4 474)	-	-	31 393
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	591	592	-	(591)	-	-	592
	За 2024 г.	590	591	-	(590)	-	-	591
Расчеты по аренде	За 2025 г.	35 706	-	-	(16 969)	-	-	18 737
	За 2024 г.	548	35 706	-	(548)	-	-	35 706
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 844	468	-	-	-	-	4 312
	За 2024 г.	3 358	486	-	-	-	-	3 844
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	805	160	-	(34)	-	-	931
	За 2024 г.	1 003	-	-	(198)	-	-	805
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 200	1 121	-	-	-	-	4 321
	За 2024 г.	3 308	-	-	(108)	-	-	3 200
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	396	29	-	-	-	-	425
	За 2024 г.	369	27	-	-	-	-	396
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	99 278	65 446	1	(57 493)	-	X	107 231
	За 2024 г.	53 086	73 240	1	(27 050)	-	X	99 278

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	82 342	65 088
Затраты на оплату труда	32 398	29 852
Отчисления на социальные нужды	5 662	5 048
Амортизация	23 936	13 118
Прочие затраты	54 832	36 416
Итого по элементам	199 171	149 522
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	199 171	149 522

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

АО
«АЛБЕС»

Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I
Тел.: (495) 970-00-22 доб. 2245
http://www.albes.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «АЛБЕС» за 2025 год

1 Общие сведения

Полное наименование организации: Акционерное общество «Албес».

Зарегистрировано 24.01.2003 г.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Регистрационный адрес общества: 127051, г. Москва, ул. Неглинная, д. 27, помещение III часть комнаты 1.

Организация имеет обособленное подразделение по адресу: 142701, Московская обл., г. Видное, тер. Южная промзона, влад. 8.

Уставный капитал Общества составляет 61 000 руб., который разделен на 1 000 штук обыкновенных именных акций.

Уставный капитал оплачен полностью, акционерами являются:

Лушин М.Г. – доля 50% - 500 именных акций номинальной стоимостью 30 500 руб.;

Хомик Ю.Р. – доля 50% - 500 именных акций номинальной стоимостью 30 500 руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 г. не было. Акций принадлежащих самому Обществу нет.

Резервы, образованные в соответствии с законодательством составляют 9 000 руб.

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием акционеров и Единоличным исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Аникин Николай Евгеньевич – генеральный директор, назначен на должность на основании протокола общего собрания акционеров от 13.03.2023г., и полномочия регулярно продляются.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2025г. составляет 7 человек.

2 Основа составления бухгалтерского отчета

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации и других положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3 Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3 Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Лимит стоимости основных средств не более 100 000 рублей.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Многолетние насаждения;
- Другие виды основных средств.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по группам:

- Недвижимое имущество;
- Инвестиционная недвижимость;
- Движимое имущество;
- Невозмещаемые неотделимые улучшения в арендованное имущество, не подлежащие учету в составе права пользования активом.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав.

Порядок начисления амортизации, момент начала начисления амортизации и прекращения

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп.а п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость основных средств на начало года - 212 129 тыс.руб.
Поступило основных средств за 2025 г. – 4 394 тыс.руб.
Выбыло основных средств за 2025 г. – 11 825 тыс.руб.
Начислено амортизации на начало года – 106 005 тыс.руб.
Начислено амортизации за 2025 г. – 10 793 тыс.руб.
Списано амортизации в связи с выбытие основных средств – 11 825 руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. – 204 699 тыс.руб.
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. – 99 726 тыс.руб.

Капитальные вложения

На начало 2025г. незавершенное строительство составляло 7 708 тыс.руб. В осуществления капитальных строений по новому строительству и реконструкции существующих зданий – по состоянию на 31.12.2025г. незавершенное строительство составляет 38 538 тыс.руб.

Произведены капитальные вложения в арендованное имущество.

Первоначальная стоимость арендованного имущества на начало года – 35 706 руб., капитальные вложения в неотделимые улучшения арендованного имущества 29 521 руб., амортизация по которым за 2025 год составила 13 130 руб.

3.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 " Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Порядок начисления амортизации по НМА

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Первоначальная стоимость НМА на начало года - 205 тыс.руб.
Начислено амортизации на начало года – 118 тыс.руб.
Начислено амортизации за 2025 г. – 13 тыс.руб..
Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025 г. – 74 тыс.руб.

3.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам средства размещаемые на банковских депозитах со сроком размещения не более 3 месяцев.

3.7 Запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Оценка запасов при списании: при отпуске запасов в производство - по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

3.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.9 Дебиторская задолженность

Задолженность арендаторов определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и арендаторами, с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок - отсутствует. Резервы сомнительных долгов не формируются.

3.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения размещенные на срок не более 3 месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные потоки, отраженные в Отчете о движении денежных средств представлены без учета положений п.16 ПБУ 23/2011, т.е. без свернутого отражения косвенных налогов, в связи с несоразмерностью затрат по их выявлению и крайне высокой трудоемкостью данного процесса (принцип рациональности ведения бухгалтерского учета).

3.11 Признание доходов

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от оказания услуг признавалась по мере их и предъявления контрагентам расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка от оказания услуг по аренде нежилых помещений за 2025 год увеличилась на 29 % и составила 238 073 тыс.руб.; в 2024 году – 184 622 тыс.руб.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- - доходы от продажи основных средств;
- - доходы от продажи прочего имущества;
- - доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным;

- - доходы от прочих операций.

3.12 Признание расходов

Себестоимость услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг, и списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества в конце каждого месяца.

Элементы затрат	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Материальные затраты	82 342	65 088
Затраты на оплату труда	32 398	29 852
Отчисления на социальные нужды	5 662	5 048
Амортизация	23 936	13 118
Прочие затраты	54 833	36 416
Итого по обычным видам деятельности	199 171	149 552

В составе прочих расходов учитываются:

- - расходы от продажи основных средств;
- - расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- - расходы от прочих операций.

3.13 Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, кроме случаев создания необоротных активов за счет указанных займов и кредитов.

В случае использования займов и кредитов для создания необоротных активов проценты включаются в стоимость таких активов до даты их ввода в эксплуатацию.

На начало отчетного периода имеется долгосрочный займ на сумму 16 200 тыс.руб.; погашено в течение года 8 000 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2025г. остаток непогашенного займа составляет 8 200 тыс.руб.

4 Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств включают в себя суммы косвенных налогов.

В связи с изменениями в порядке составления отчета о движении денежных средств, внесенными в учет Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 г. косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от арендаторов должны быть показаны свернуто. Действующая в настоящий момент система бухгалтерского учета Общества не позволяет достоверно оценить необходимую для взаимозачета величину косвенных налогов. В связи с этим, руководствуясь требованием рациональности, Общество при составлении отчета о движении денежных средств отразило косвенные налоги полностью как в составе платежей поставщикам и подрядчикам, так и в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

5. Прочая информация

Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации и подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности - не было.

Общество не планирует прекращать деятельность.

Генеральный директор **Аникин Н.Е.**

27 марта 2026 г.