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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	183	(64)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	183	(129)
	За 2024 г.	-	-	183	-	-	(64)	-	-	-	-	-	183	(64)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	183	(64)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	183	(129)
	За 2024 г.	-	-	183	-	-	(64)	-	-	-	-	-	183	(64)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
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	54	119	183
в том числе: Лицензии и разрешения	54	119	183
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	541 775	(250 845)	3 439	(447)	249	(24 463)	-	-	-	-	-	544 768	(275 059)
	За 2024 г.	519 546	(229 757)	23 795	(1 566)	642	(21 730)	-	-	-	-	-	541 775	(250 845)
в том числе: Здания	За 2025 г.	353 693	(159 565)	-	-	-	(10 886)	-	-	-	-	-	353 693	(170 451)
	За 2024 г.	346 846	(148 899)	6 847	-	-	(10 667)	-	-	-	-	-	353 693	(159 565)
Сооружения	За 2025 г.	123 408	(69 798)	-	-	-	(6 246)	-	-	-	-	-	123 408	(76 044)
	За 2024 г.	123 407	(63 551)	1	-	-	(6 246)	-	-	-	-	-	123 408	(69 798)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	22 259	(12 674)	1 221	-	-	(2 339)	-	-	-	-	-	23 480	(15 013)
	За 2024 г.	20 938	(10 931)	2 017	(696)	369	(2 112)	-	-	-	-	-	22 259	(12 674)
Офисное оборудование	За 2025 г.	763	(38)	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	763	(190)
	За 2024 г.	-	-	763	-	-	(37)	-	-	-	-	-	763	(38)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	24 444	(8 759)	2 218	(447)	249	(4 697)	-	-	-	-	-	26 215	(13 207)
	За 2024 г.	11 866	(6 376)	13 447	(870)	273	(2 656)	-	-	-	-	-	24 444	(8 759)
Земельные участки	За 2025 г.	16 489	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 489	-
	За 2024 г.	16 489	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 489	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	720	(12)	-	-	-	(142)	-	-	-	-	-	720	(153)
	За 2024 г.	-	-	720	-	-	(12)	-	-	-	-	-	720	(12)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	253 220	274 441	273 300
в том числе: Здания	183 242	194 127	197 947
Сооружения	47 364	53 610	59 856
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 467	9 585	9 719
Офисное оборудование	573	726	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	13 008	15 685	5 778
Другие виды основных средств	567	708	-
Неамортизируемые основные средства - всего	16 489	16 489	16 489
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	16 489	16 489	16 489

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.	-	-	4 301	-	(3 080)	(1 221)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 784	-	(12 083)	(4 701)	-	-
в том числе: ОС.08. Основные средства	За 2025 г.	-	-	2 083	-	(862)	(1 221)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 534	-	-	(2 534)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	2 218	-	(2 218)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 291	-	(11 291)	-	-	-

ОС. Основные средства, оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 167	-	-	(2 167)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	606	-	(606)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	187	-	(187)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 847	-	-	(6 847)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Президентский номер и номер Люкс	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 847	-	-	(6 847)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	373 135	-	64 000	(1 630)	-	-	-	-	435 505	-
	За 2024 г.	242 135	-	131 000	-	-	-	-	-	373 135	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	-	-	64 000	(1 630)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	242 135	-	131 000	-	-	-	-	-	373 135	-
Итого	За 2025 г.	373 135	-	64 000	(1 630)	-	-	-	-	435 505	-
	За 2024 г.	242 135	-	131 000	-	-	-	-	-	373 135	-

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.	5 019	-	38 363	(38 336)	-	-	X	X	5 046	-
	За 2024 г.	4 283	-	73 801	(73 065)	-	-	X	X	5 019	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	1 450	-	12 332	(1 249)	-	-	(10 531)	-	2 001	-
	За 2024 г.	1 551	-	17 318	(838)	-	-	(16 581)	-	1 450	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(145)	-	-	145	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(549)	-	-	549	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	3 569	-	26 031	(163)	-	-	(26 393)	-	3 044	-
	За 2024 г.	2 732	-	28 726	(132)	-	-	(27 757)	-	3 569	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 095	-	-	-	(2 095)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	54 750	-	2 621	-	(526)	-	-	(54 750)	2 095	-
в том числе: Проценты по займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	54 750	-	-	-	-	-	-	(54 750)	-	-
Авансы в НКВ	За 2025 г.	2 095	-	-	-	(2 095)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 621	-	(526)	-	-	-	2 095	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	191 945	-	7 521	44 624	(22 111)	(16)	(236)	-	221 963	(236)
	За 2024 г.	125 680	(233)	516 432	34 414	(539 761)	-	231	55 180	191 945	(2)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 594	-	577	-	(923)	(16)	(22)	-	1 232	(22)
	За 2024 г.	21 520	(3)	50 976	-	(70 902)	-	3	-	1 594	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 071	-	181	1 853	(2 858)	-	(214)	-	2 247	(214)
	За 2024 г.	4 319	(230)	383 971	-	(385 219)	-	230	-	3 071	-
Прочие	За 2025 г.	137	(2)	272	-	(1)	-	2	-	408	-
	За 2024 г.	79	-	510	-	(452)	-	(2)	-	137	(2)
Проценты по займам	За 2025 г.	170 263	-	-	42 771	(4 056)	-	-	-	208 978	-
	За 2024 г.	87 578	-	-	34 414	(6 479)	-	-	54 750	170 263	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 880	-	6 491	-	(14 273)	-	-	-	9 098	-
	За 2024 г.	12 184	-	80 975	-	(76 709)	-	-	430	16 880	-
Итого	За 2025 г.	194 040	-	7 521	44 624	(24 206)	(16)	(236)	X	221 963	(236)
	За 2024 г.	180 430	(233)	519 053	34 414	(540 287)	-	231	X	194 040	(2)

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	236	-	2	-	233	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	214	-	-	-	230	-
прочая	-	-	2	-	-	-

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.	-	73 518	-	-	-	-	73 518
	За 2024 г.	95 492	-	808	-	-	(96 300)	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	73 518	-	-	-	-	73 518
	За 2024 г.	95 492	-	808	-	-	(96 300)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	128 515	24 497	-	(112 927)	(51)	-	40 034
	За 2024 г.	32 531	586 713	8 518	(595 547)	-	96 300	128 515
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 052	10 113	-	(15 260)	(27)	-	10 878
	За 2024 г.	9 089	178 624	-	(171 661)	-	-	16 052
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 934	13 295	-	(11 581)	(24)	-	13 624
	За 2024 г.	8 880	320 190	-	(317 136)	-	-	11 934
Расчеты с прочими	За 2025 г.	440	149	-	(190)	-	-	399
	За 2024 г.	674	13 473	-	(13 707)	-	-	440
Краткосрочные займы	За 2025 г.	96 751	-	-	(82 755)	-	-	13 996
	За 2024 г.	11 382	-	8 518	(19 449)	-	96 300	96 751
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 338	940	-	(3 141)	-	-	1 137
	За 2024 г.	2 506	74 426	-	(73 594)	-	-	3 338
Итого	За 2025 г.	128 515	98 015	-	(112 927)	(51)	X	113 552
	За 2024 г.	128 023	586 713	9 326	(595 547)	-	X	128 515

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

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.	9 036	13 040	(12 155)	(373)	9 548
	За 2024 г.	12 732	8 715	(10 092)	(2 318)	9 036
в том числе: Резервы на выплату отпусков	За 2025 г.	5 434	8 615	(7 101)	(373)	6 575
	За 2024 г.	4 279	8 110	(6 603)	(352)	5 434
Резервы на выплату премий	За 2025 г.	3 602	4 425	(5 054)	-	2 973
	За 2024 г.	6 047	1 808	(3 489)	(764)	3 602
Резервы по авансам в незавершенные капитальные вложения, по которым на 31.12.2024 не получены ПУД	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 406	(1 205)	-	(1 201)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 277 447	2 499 560	2 752 218
в том числе: договор ипотеки БАНК ГПБ (АО)	2 075 197	2 297 310	2 549 968
договор поручительства БАНК ГПБ (АО)	202 250	202 250	202 250

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	63 582	71 847
Затраты на оплату труда	76 336	63 785
Отчисления на социальные нужды	23 343	19 377
Амортизация	24 527	21 767
Прочие затраты	105 122	76 513
Итого по элементам	292 910	253 289
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	292 910	253 289

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РГС Казань» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчётность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "РГС Казань"
Сокращенное наименование	ООО "РГС Казань"
Юридический адрес	420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лесгафта, дом 7.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7725642985
Код ОКПО	87616296
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	55.1 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Среднегодовая численность сотрудников, чел. 2025 / 2024	62 / 60

Информация о размере и структуре уставного капитала:
Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %

Информация об органах управления, контрольных органах и бенефициарах:

Состав исполнительных органов:
Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган Общества - управляющая организация АО «Космос ОГ»
Президент АО «Космос ОГ» - Биба Александр Петрович

Состав членов контрольных органов:
Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества состоит из (1) одного человека.
Аудитор Общества – ЗАО «Аудит-Гарантия-М».

Состав контрольных органов, являющихся связанными сторонами Общества, раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Сведения о бенефициарном владельце:
По состоянию на 31 декабря 2025 конечным участником ООО «РГС Казань» являлось ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2025 Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2024 – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основные виды экономической деятельности
В 2025 г. Общество осуществляло гостиничные услуги, услуги общественного питания, услуги по организации мероприятий и конференций.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023).

Ведение бухгалтерского учета

Обществом заключен договор №14/19/2059 от 12.12.2019 об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета с АО «ГК «Космос».

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и срок использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, а также срок использования составляет менее 12 месяцев, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением активов стоимостью менее 100 тыс.руб. и сроком службы более 12 месяцев их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Бухгалтерская отчетность

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные средства и капитальные вложения

Включение затрат по займам в первоначальную стоимость основных средств/капитальных вложений является обязательным в отношении активов, подготовка которых к использованию по назначению или для продажи обязательно требует значительного времени.

Критерии отнесения к инвестиционным активам.

1) Срок строительства (создания) - свыше 2-х лет.

2) Сметная (договорная) стоимость инвестиционного объекта – от 50 млн. руб.

Амортизация начисляется линейным способом

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Займы, выданные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя затраты Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Материальные ценности, которые отвечают критериям признания основного средства, но не признаны таковыми (малоценные предметы стоимостью 100 000 рублей и менее), направленные на осуществление хозяйственной деятельности, списываются на затраты единовременно с постановкой на забалансовый учет.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

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

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до 3 месяцев, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются, в частности, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются единовременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Учет арендованного имущества

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве ставки дисконтирования берется ставка, по которой обычно привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Амортизация начисляется линейным способом.

Сумма начисленной амортизации на права пользования активом отражается в отчете о финансовых результатах по стр. 2120 «Себестоимость продаж».

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в отчете о финансовых результатах по стр. 2330 «Проценты к уплате».

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и накопленной амортизации представлено в Таблице 3 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода факторы, свидетельствующие о необходимости уточнения сроков полезного использования отсутствуют.

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, резервы под обесценение финансовых активов не созданы.

Информация о состоянии выданных займов на 31 декабря 2025 г. в таблице:

	Основной долг на 31.12.2025	**Начисленные проценты в 2025 году**	**Долг по начисленным процентам на 31.12.2025**
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	435 505	42 771	208 978
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	-	-	

3.4 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2025 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, резервы под обесценение запасов не созданы.

3.5 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 650 773 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

3.6 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 г. заемные средства имели следующую структуру:

Параметры займов	Долг на 31.12.2025	Начисленные проценты в 2025 году	Долг по процентам на 31.12.2025
Срок – до 31.01.2032 по графику платежей	87 514	21 618	-
Проценты выплачиваются одновременно с погашением части займа			
Процентная ставка – КС+5,1% годовых			

3.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. На 31 декабря 2025 года сомнительная задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам не создавались.

3.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резервов на предстоящую оплату отпусков и премий в отчетном периоде представлена в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.10 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Прочие доходы	2025	2024
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1 234	1 047
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	81	96
Штрафы (компенсация) за незаезд	1 853	535
Резервы по сомнительным долгам	51	1 201
Восстановление резерва на выплату премий и отпусков	250	1 117
Прочие	-	1 138
Итого	**3 469**	**5 134**

Прочие расходы	2025	2024
Комиссии банка	1 031	1 889
Корпоративные мероприятия, подарки сотрудникам	-	350
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	-	1 792
НДС с безвозмездной реализации	566	455
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	99	93
Резервы по сомнительным долгам	-	2
Себестоимость проданных и выбывших активов (в т.ч. валюты)	790	788
Прочие	-	1 944
Итого	**2 486**	**7 313**

4. Расчеты по налогу на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%			итого
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство		
		Признание	Погашение		Признание	Погашение	
Дебиторская задолженность	382	101	6				96
Доходы будущих периодов				(537)		134	134
Нематериальные активы				(65)		16	16
Основные средства	0	0		(6 624)	740	2 396	1 656
Оценочные обязательства и резервы	511	1028	900				128
Расходы будущих периодов	(1 669)		417				(417)
Убытки прошлых лет	(24 893)		6 223				(6 223)
Итого	**(25 669)**	**1129**	**7 547**	**(7 225)**	**740**	**2 546**	(4 611)
Итого Отложенный налог на прибыль организации							(4 611)

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 25 %;
- условный расход по налогу на прибыль – 32 846 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 1 049 тыс. руб.,

5. Чистые активы

Активы	968 135
Доходы будущих периодов	—
Долгосрочные обязательства	86 315
Краткосрочные обязательства	49 759
Чистые активы на 31.12.2025	**832 061**

6. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции

с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Вид операции	Стоимость операции за 2025 год, тыс. руб.		Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
	дебетовый оборот	кредитовый оборот		
Основное хозяйственное общество				
Приобретение товаров, работ, услуг	66			
Финансовые операции, включая предоставление займов			23 000	
Финансовые операции, включая получение займов	128 373		(87 514)	
Другие операции	2 153		2 265	
Другие связанные стороны				
Приобретение товаров, работ, услуг	68 798		(6 924)	
Продажа товаров, работ, услуг	9 806		115	
Финансовые операции, включая предоставление займов	64 000		412 505	
Другие операции	38 930		207 000	
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	6 769	6 769		

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. образованы в сумме 213 тыс руб. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

7. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет условные обязательства и условные активы.

8. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

9. Принцип непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности.

Заместитель главного бухгалтера
АО ГК «Космос» **Платова Елена Васильевна**
по доверенности № 2711 от 27.11.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РГС Казань» ИНН 7725642985 КПП 165501001 ОГРН 1087746876321 г. Казань

«25» февраля 2026 г.