

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МОСТРАНСАГЕНТСТВО» за 2025г.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Мострансагентство»
Сокращенное наименование Общества: АО «МТА»

Юридический адрес: 101000, Москва г, улица Мясницкая, дом 24/7, строение 1, офис 312, этаж 3, помещение I, комната 11

Почтовый адрес: 101000, Москва г, улица Мясницкая, дом 24/7, строение 1, офис 312, этаж 3, помещение I, комната 11

ИНН: 7701000280

ОГРН: 1027700177966

Государственная регистрация Общества: 22.02.1994 года № 020.134

АО «МТА» на основании Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02 сентября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1027700177966 (Свидетельство Межрайонной инспекции МНС России № 39 по г. Москва о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 005082245).

Общество имеет следующие открытые расчетные и текущие счета:

Наименование Банка	Номер счета	Код валюты
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	40702840710140000213	USD
	40702978800030001502	EUR
	40702810520140000213	RUB

Уставный капитал Общества разделён на 24541 (двадцать четыре тысячи пятьсот сорок одну) обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1(один) рубль каждая.

Размер Уставного капитала Общества составляет: 24 541 рубль. Уставный капитал сформирован полностью.

Реестродержатель Общества: АО "Сервис-Реестр".

Местонахождение: 107045, г. Москва, улица Сретенка, дом 12

Почтовый адрес: 107045, г. Москва, улица Сретенка, дом 12

Основной вид деятельности Общества в 2025 году - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит и Финансы» (ООО «АиФ») ОГРН 1235000145082 (член СРО ААС, ОРНЗ № 12306239010)

По состоянию на 31 декабря 2025 года среднесписочная численность работающих составляет 52 человека, фактическая численность сотрудников составляет 44 человека, в том числе пред пенсионеров 8 человек, пенсионеров 23 человека, из них 4 инвалида (по обязательной квоте в соответствии с Федеральным законом от 12 декабря 2023 года № 565-ФЗ» О занятости населения в Российской Федерации).

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Горина Нина Васильевна

Главный бухгалтер Общества: Цебрикова Ольга Николаевна

Совет директоров Общества: избран решением годового общего собрания акционеров от 20.06.2025 года в составе

Горина Нина Васильевна

Горина Анна Викторовна

Кузнецов Валерий Александрович

Пискунов Вячеслав Ильич

Сидорова Анастасия Викторовна

2. Информация о связанных сторонах

2.1. Бенефициаром Общества является Горина Н.В., гражданка РФ (Россия).

2.2. В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование/ФИО связанной стороны	Основание для признания лица связанной стороной (участник совместной деятельности, пенсионный фонд, аффилированное лицо)	Основание для признания лица аффилированным (из перечня оснований для аффилированности по закону Закон РСФСР "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках". или ст. 9 Федерального закона "О защите конкуренции" (например, лицо, владеющее более 20% голосующих акций в том же лице, в котором Общество владеет более 50% голосующих акций)	Период, в который лицо являлось связанной стороной	Крупные операции со связанными сторонами (тыс.руб.)
1	Горина Н.В.	Генеральный директор (основной управленческий персонал)	Лицо владеет более 20% голосующих акций	С 31.01.2024 года	нет
2	ООО «ГОРЗЕМ»	Зависимое общество АО «МТА» Горина Н.В. учредитель	Доля АО МТА в ООО ГОРЗЕМ 32,38% 33,81%	С 25.11.2016 С 30.05.2024	1.АО «МТА» выдало займ на 1088 тыс.руб. 2. Начислены % по выданным займам -1112 тыс.руб.
3	ООО «Светозар»	Дочернее Общество АО МТА Горина Н.В. Руководитель	Доля АО МТА 100%	С 18.12.2020г. С 15.05.2025	Аренда здания у связанной стороны на сумму 10 200 тыс.руб. (850 тыс. руб. ежемесячно)

4	ООО «Мириум»	Горина Н.В. учредитель руководитель	75%	С 15.02.2024 С 06.05.2025	Нет
5	ООО «Новый Век»	Горина Н.В. Учредитель Руководитель	75%	С 19.01.2024 С 31.01.2024	1.АО МТА возвратило зай- мов на сумму 100 тыс. руб. 2. Начислены % по полученным займам на сумму 874 тыс.руб. 3. Сдано в арен- ду помещение на сумму 284 тыс.руб. 4.Сдано в арен- ду АТС на сум- му 401 тыс.руб. 5.АО МТА арендовало транспортные средства на сумму 2 413 тыс.руб.
6	ООО «Пересвет»	Горина Н.В. учредитель руководитель	75%	С 15.02.2024г. С 26.02.2024г.	1. Начислены проценты по полученным займам в сумме 2 861 тыс.руб. 2. Возвращены займы и процен- ты по ним на сумму 500 тыс.руб.
7	ООО «Самира-Люкс»	Горина Н.В. учредитель	100%	С 28.11.2009г.	1.АО МТА воз- вратило часть займа на сумму 4000 тыс.руб. 2. Начислены % по полученному займу на сумму 923 тыс.руб.
8	ООО «Пехлец»	Горина Н.В. Учредитель	74,95%	С 03.06.2024г.	нет

Кроме того, связанными сторонами является управленческий персонал:

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу в тыс. рублей.

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2025г.
Генеральный директор: краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: оплата труда; в т.ч. премии; ежегодный оплачиваемый отпуск;	858,7
Главный бухгалтер: краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: оплата труда; в т.ч. премии; ежегодный оплачиваемый отпуск	1490,7

Контрольный орган Общества: ревизионная комиссия.

Состав которой утверждён решением годового общего собрания акционеров от 20.06.2025 года:

Ерашов Алексей Владимирович –главный юрисконсульт

Сокиркина Светлана Валентиновна- начальник отдела кадров

Прохорова Любовь Александровна –секретарь-референт

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета –основные положения учетной политики

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» , утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования, с учетом морального и физического износа, а также нормативно правовых ограничений. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства

списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают. Срок службы основных средств и справедливая стоимость основного средства пересматриваются один раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Признаки обесценения определяются в соответствии с пунктами 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36

«Обесценение активов». Проверка проводится, если:

- есть признаки, что стоимость актива снизилась в течение периода значительно, чем ожидалось, в связи с течением времени или при обычном использовании;
- возможны неблагоприятные последствия из-за значительных изменений, в том числе в ближайшем будущем, технических, экономических, рыночных, правовых условий деятельности или на рынке, для которых предназначен актив;
 - балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию;
 - существуют признаки устаревания или физической порчи актива;
 - произошли или ожидаются в ближайшем будущем значительные изменения в отношении интенсивности и способа использования актива, в том числе простои, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты т. п.;
- показатели внутренней отчетности указывают на то, что экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось;
- суммарные данные текущего периода и бюджета на будущие периоды в отношении актива демонстрируют операционные убытки или чистые оттоки денежных средств;
- иные показатели или информация указывают на возможность обесценения.

Капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов.

Все затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»–«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, учитывать как расходы текущего периода, а именно:

- стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи: пенсионное, медицинское страхование и др.;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
- иные затраты (п. 4, 10, п.п. «а» п. 11 ФСБУ 26/2020).

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества. Арендованные основные средства учитываются за балансовым учетом.

3.3. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

3.3.1. Учет приобретения материалов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи в бухгалтерском учете формируется резерв под обесценение запасов в размере этого превышения. 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.

Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

(Основание: п. 30 п. 31 ФСБУ 5/2019), (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

3.3.2. Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Затраты на материалы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3.3.3. Учет спецодежды

Учет спецодежды ведется в соответствии с Положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы»,

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

С целью обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, ее стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Если срок эксплуатации спецодежды превышает 12 месяцев, то, при условии соблюдения лимита стоимости, она относится к основным средствам и отражается в учете согласно положениям ФСБУ 6/2020. В этом случае ее стоимость погашается линейным способом, исходя из сроков ее полезного использования.

3.4. Учет Нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

3.1. Квалификация объектов в составе НМА

3.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, 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 таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

3.1.2. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов".

Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

3.2. Переоценка и обесценение НМА

3.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

3.3. Амортизация НМА

3.3.1. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

3.3.2. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

3.4. Материальный носитель учитывается отдельно от НМА в составе ОС или Запасов по расчетной стоимости, которая определяется как фактические затраты на его приобретение (создание).

Если ее невозможно определить, то исходя из его справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей.

3.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение и учитываются на счете 58 "Финансовые вложения".

Единицей бухгалтерского и налогового учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

(Основание: п. 20 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

3.6. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

3.2. Предмет аренды не признаётся в качестве права пользования активом, если срок аренды не превышает 12 месяцев, договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не планирует предоставлять объект в субаренду.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи (операционная аренда) признаются в качестве дохода (расхода) равномерно в течение срока аренды.

3.7. Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходами от обычных видов деятельности в Обществе являются:

- Доходы от сдачи в аренду(субаренду) собственного или арендованного недвижимого имущества

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

3.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

В Обществе устанавливается единый перечень экономически однородных видов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прямые затраты на производство продукции (работ, услуг) учитываются на счете «Основное производство» в разрезе видов деятельности.

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются:

- расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами. Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы по действующим договорам включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе расходов будущих периодов.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

3.9. Учет и распределение общехозяйственных расходов

Для отражения общехозяйственных расходов в учете Общества используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Учет ведется по статьям затрат.

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) полностью в момент их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году (п. 9 ПБУ 10/99) (метод «директ-костинг»).

3.10. Резервы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря отчетного года и резерва на предстоящую оплату отпусков работников по состоянию на конец каждого месяца и на 31 декабря отчетного года.

3.11. Учётная политика для целей налогового учёта.

Учет доходов и расходов

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются Обществом в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст.249 НК РФ.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расходы, понесенные при оказании услуг, Общество в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

Учет товарно-материальных ценностей

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), Общество применяет метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.

Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Учет амортизируемого имущества

Амортизируемым имуществом в целях налогообложения признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у Общества на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ) и используются для извлечения дохода.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

По всем объектам амортизируемого имущества Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Формирование резервов

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам

Общество не формирует резерв на оплату отпусков.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание Общество не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует.

4. Изменения учетной политики

На 2026 г. изменения в учетную политику не вносились.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Основные средства.

Информация о составе и движении основных средств отражена в Пояснениях 4 к бухгалтерскому балансу.

В составе основных средств числится недвижимое имущество, переданное в залог, в качестве обеспечения обязательств третьего лица. (Пояснение 4.4)

Залоговая стоимость имущества покрывает сумму выданного обеспечения (Пояснение 9.)

5.2. Капитальные вложения

Информация по капитальным вложениям отражена в Пояснениях 4.5. к бухгалтерскому балансу

5.3. Финансовые вложения

Информация о составе и движении финансовых вложений отражена в Пояснениях 5 к бухгалтерскому балансу.

5.4. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии, составе и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу.

Просроченная текущая задолженность составляет 1 798 тыс. рублей, сомнительная задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам составляет 750 тыс. рублей.

Вопрос о сокращении дебиторской задолженности находится под постоянным контролем.

В целях мониторинга дебиторской задолженности в течении года проводятся сверки расчетов с контрагентами.

5.5. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии, составе и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 8.1, 8.2 к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность отражается в балансе с подразделением на долгосрочные и краткосрочные обязательства.

5.6. Займы полученные.

Информация о наличии, составе и движении полученных займов отражена в Пояснениях 8.1 к бухгалтерскому балансу.

Заемные средства отражаются в балансе с подразделением на долгосрочные и краткосрочные, исходя из сроков погашения обязательства.

Проценты по долгосрочным займам разделяются в балансе на долгосрочные и краткосрочные, исходя из условий сроков выплаты определенных в договоре.

5.7. Налоги.

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 18 121 тыс. руб. (за 2024 год 14 696 тыс. руб. за 2023 год 13 667 тыс. руб.,)

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 241 тыс. руб. (за 2024 год 587 тыс. руб., за 2023 год 379 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль составил за 2025 год 60 тыс. руб. (за 2024 год 117 тыс. руб., за 2023 год 76 тыс. руб.,)

Налог на имущество за 2025 год исчислен в размере 14 932 тыс. руб. (за 2024 год 17 631 тыс. руб., за 2023 год 13 347 тыс. руб.)

Транспортный налог за 2025 год начислен в сумме 3 тыс. руб. (за 2024 год 4 тыс. руб., за 2023 год 18 тыс. руб.,)

Земельный налог за 2025 год исчислен в сумме 5 тыс. руб. (за 2024 год 5 тыс. руб., за 2023 год 5 тыс. руб.,)

Налоги в бюджет оплачены обществом своевременно и полностью.

5.8. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль — это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется в Обществе на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль

	2025 год (руб.)
Прибыль бухгалтерская	-5 087 030,27
Условный расход по налогу на прибыль	3 826 420,67
Условный доход по налогу на прибыль	-5 098 178,24
Отложенные налоговые активы	-3 656 640,46
Отложенные налоговые обязательства	1 184 630,17
Постоянный налоговый расход (доход)	3 803 982,68
	60 214,82

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%.

Под отложенным налогом на прибыль понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенный налог на прибыль сформирован в сумме 2 472 010 руб. 29 коп.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
		Признание	Погашение		Признание	Погашение
I	10	10a	10б	11	11a	11б
Дебиторская задолженность	-16'501,57		4'125,40			
Материалы	-31'329,00		7'832,25			
Основные средства	-151'589,99	0,01	37'897,51	6'447'910,64	492'352,75	2'104'330,42
Оценочные обязательства и резервы	326'173,32	81'543,33				
Расходы будущих периодов	13'169,63	4'209,64	917,23			

Резервы сомнительных долгов	-9'599'684,44	93'617,99	2'493'539,10			
Финансовые вложения						
Арендные обязательства	-5'166'799,77		1'291'699,94			
Проценты по обязательствам				1'709'390,00	1'146'570,42	719'222,92
Итого	14'626'561,82	179'370,97	3'836'011,43	4'738'520,64	1'638'923,17	2'823'553,34

5.9. Расходы и обязательства в иностранной валюте.

Курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетную дату 31 декабря 2025 года составил:

Средства на валютных счетах		
Вид валюты, курс ЦБ РФ	Сумма в иностранной валюте	Сумма в валюте РФ (рублей)
EUR 92.0938	3,18	292,86

5.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2025г. в сравнении с 2024 годом представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	тыс.руб.	
	2025г.	2024г.
аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	122 068	100 283
прочие виды услуг	913	977
Итого	122 981	101 260

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат за 2025 год в сравнении с 2024 годом представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	тыс.руб.	
	2025г.	2024г.
Электроэнергия	9 940	9 436
Водоснабжение	4 770	2 004
Теплоснабжение	3 362	3 362
Коммунальные услуги	5 009	4 149
Взносы на капитальный ремонт	535	461
Расходы на оплату труда	42 444	38 588
Страховые взносы на оплату труда	10 244	8 316
Аренда нежилого помещения	8 500	8 500
Аренда земли (амортизация ППА)	2 762	3 699
Амортизация ОС и НМА	6 114	6 953
Прочие	18 741	14 024
Итого по статьям затрат	112 421	99 492

5.11. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 и 2024 годы приведена в Отчете о финансовых результатах.

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год доходы и расходы по операциям, связанным с расчетом курсовых разниц, с реализацией основных средств и формированием оценочных резервов, показаны свернуто в составе прочих доходов либо прочих расходов в зависимости от результата.

Соответствующие показатели в отчетности за 2024 г. и 2023 г. были указаны развернуто. В отчетности 2025 года результаты от данных операций приведены в соответствие с новым порядком заполнения Отчета (т.е. показаны свернуто).

5.12. Финансовый результат.

За отчетный период Общество получило убыток до налогообложения в размере 5 087 тыс. рублей, чистый убыток в размере 7607 тыс. рублей.

- Убыток связан с тем, что в отчетном году имели место непредвиденные расходы, связанные:
- с демонтажем, по решению суда, пристройки к зданию и последующих работ по восстановлению фасада здания и вывоза мусора на сумму 5 181 тыс. руб.
 - выставление Мосводоканалом повышенных ставок платы за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения (по выявленным в пробах сточных вод запрещенных веществ) на сумму 2 531 тыс. руб.

5.13. Оценочные обязательства.

Информация по оценочным обязательствам отражена в Пояснениях 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.14. Условные активы и обязательства.

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.15. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

5.16. Информация по сегментам.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н (с изменениями и дополнениями), Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.17. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 16 апреля 2021 года № 62н. При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными:

существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности;

для определения оценочных значений существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов;

для признания ошибки существенной принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату в размере 5 и более процентов. В то же время существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности;

для формирования отчетности существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

5.18. События после отчетной даты.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

5.19. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разведенной прибыли на акцию.

5.20. Информация о совокупных затратах на использованные в течение года энергетические ресурсы:

Вид ресурса	Единица измерения	Объем в натуральном выражении	Объем в денежном выражении, руб. (без НДС)	Цель использования
Электроэнергия	кВт/ч	1 246 914,49	9 940 278	Для производственных и административных нужд
Тепло энергия	Гкал	1499,407	3 313 427	Для производственных и административных нужд
Водоснабжение	м3	17 800	1 687 205	Для производственных и административных нужд
Автомобильный бензин	л	4 361	238 674	Для работы автотранспорта
Дизтопливо	л	4 056	245 582	Для работы автотранспорта

6. Основные факторы рисков в отношении Общества

6.1. Внешние риски

Основные риски связаны с сохраняющейся макроэкономической нестабильностью России в условиях кризиса и неопределенностью ситуации на внешних рынках.

Политические и социальные риски Общества связаны с политической нестабильностью в будущем, которые могут привести к увеличению оттока капитала и общему ухудшению инвестиционного климата Российской Федерации. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, эффект такого влияния может отразиться на будущем финансовом положении Общества.

Генеральный директор

30 марта 2026г.



Горина Н.В.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	435 792	(126 272)	-	(1 115)	1 031	(6 114)	-	-	-	-	-	434 677	(131 355)
	3а 2024 г.	435 815	(120 209)	101	(124)	49	(6 112)	-	-	-	-	-	435 792	(126 272)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	413 660	(106 127)	-	-	-	(5 607)	-	-	-	-	-	413 660	(111 734)
	3а 2024 г.	413 660	(100 520)	-	-	-	(5 607)	-	-	-	-	-	413 660	(106 127)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	15 400	(14 577)	-	-	-	(318)	-	-	-	-	-	15 400	(14 895)
	3а 2024 г.	15 299	(14 265)	101	-	-	(312)	-	-	-	-	-	15 400	(14 577)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 238	(4 817)	-	(923)	892	(179)	-	-	-	-	-	4 315	(4 104)
	3а 2024 г.	5 238	(4 638)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	5 238	(4 817)
Транспортные средства	3а 2025 г.	297	(197)	-	(192)	139	(4)	-	-	-	-	-	105	(62)
	3а 2024 г.	421	(238)	-	(124)	49	(8)	-	-	-	-	-	297	(197)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	567	(554)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	567	(560)
	3а 2024 г.	567	(548)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	567	(554)
Земельные участки	3а 2025 г.	630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630	-
	3а 2024 г.	630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Платителе 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	3а 2025 г.	29 795	(11 302)	-	(5 026)	-	(2 762)	-	-	-	24 769	(14 064)	
	3а 2024 г.	29 795	(7 603)	-	-	-	(3 699)	-	-	-	29 795	(11 302)	
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	29 795	(11 302)	-	(5 026)	-	(2 762)	-	-	-	24 769	(14 064)	
	3а 2024 г.	29 795	(7 603)	-	-	-	(3 699)	-	-	-	29 795	(11 302)	

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	313 397	327 383	337 169
в том числе:			
Здания	301 926	307 533	313 140
Машины и оборудование (кроме офисного)	505	823	1 034
Офисное оборудование	211	421	601
Транспортные средства	43	100	183
Производственный и хозяйственный инвентарь	7	13	19
Земельные участки	10 705	18 493	22 192
Неамортизируемые основные средства - всего	630	630	630
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	630	630	630
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	299 257	304 824	310 392

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	101	-	-	(101)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	101	-	-	(101)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	203 304	-	1 088	-	-	-	-	-	-	204 392	-
	3а 2024 г.	196 304	-	7 000	-	-	-	-	-	-	203 304	-
в том числе:												
Паи и акции	3а 2025 г.	203 304	-	-	-	-	-	-	-	-	203 304	-
	3а 2024 г.	196 304	-	7 000	-	-	-	-	-	-	203 304	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	1 088	-	-	-	-	-	-	1 088	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	11 360	-	-	-	-	-	-	-	-	11 360	-
	3а 2024 г.	11 360	-	-	-	-	-	-	-	-	11 360	-
в том числе:												
Предоставленные займы	3а 2025 г.	11 360	-	-	-	-	-	-	-	-	11 360	-
	3а 2024 г.	11 360	-	-	-	-	-	-	-	-	11 360	-
Итого	3а 2025 г.	214 664	-	1 088	-	-	-	-	-	-	215 752	-
	3а 2024 г.	207 664	-	7 000	-	-	-	-	-	-	214 664	-

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	3а 2025 г.	48	(31)	78 767	(78 787)	31	-	X	X	28	-
	3а 2024 г.	55	(31)	67 475	(67 481)	-	-	X	X	48	(31)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	48	(31)	1 391	(912)	31	-	(499)	-	28	-
	3а 2024 г.	55	(31)	1 476	(970)	-	-	(512)	-	48	(31)
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	77 376	(77 875)	-	-	499	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	65 999	(66 511)	-	-	512	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	37 506	(10 349)	8 219	-	(13 374)	-	(10 349)	-	32 351	(750)
	3а 2024 г.	44 152	(14 480)	4 906	-	(11 404)	(148)	(14 480)	-	37 506	(10 349)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 012	(33)	170	-	(1 012)	-	(33)	-	170	-
	3а 2024 г.	940	-	423	-	(321)	(30)	-	-	1 012	(33)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10 131	(9 962)	4 386	-	(9 622)	-	(9 962)	-	4 895	(750)
	3а 2024 г.	15 198	(14 480)	1 840	-	(6 907)	-	(14 480)	-	10 131	(9 962)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	19 664	(354)	2 136	-	(1 672)	-	(354)	60	20 188	-
	3а 2024 г.	18 234	-	1 778	-	(230)	(118)	-	-	19 664	(354)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 075	-	665	-	-	-	-	-	5 740	-
	3а 2024 г.	8 247	-	-	-	(3 172)	-	-	-	5 075	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	647	-	-	-	(264)	-	-	-	383	-
	3а 2024 г.	1 408	-	-	-	(761)	-	-	-	647	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	105	-	-	-	-	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	105	-	-	-	-	-	-	-	105	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	870	-	861	-	(802)	-	-	(60)	869	-
	3а 2024 г.	20	-	863	-	(13)	-	-	-	870	-
Итого	3а 2025 г.	37 506	(10 349)	8 219	-	(13 374)	-	(10 349)	X	32 351	(750)
	3а 2024 г.	44 152	(14 480)	4 906	-	(11 404)	(148)	(14 480)	X	37 506	(10 349)

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	2 548	1 798	13 669	3 320	16 874	2 394
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	603	570	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 942	1 192	9 962	-	14 652	172
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	606	606	3 104	2 750	2 222	2 222

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	51 548	-	1 624	(9 890)	(26)	(10 727)	32 529
	3а 2024 г.	66 876	7 850	1 587	(4 236)	-	(20 529)	51 548
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	18 054	-	-	(5 890)	-	-	12 164
	3а 2024 г.	21 427	-	-	(3 373)	-	-	18 054
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	31 716	-	-	(4 000)	(26)	(10 705)	16 985
	3а 2024 г.	41 703	7 850	-	(850)	-	(16 987)	31 716
Проценты по займам	3а 2025 г.	1 778	-	1 624	-	-	(22)	3 380
	3а 2024 г.	3 746	-	1 587	(13)	-	(3 542)	1 778
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	111 096	17 712	3 696	(16 871)	(1 609)	10 727	124 751
	3а 2024 г.	89 122	16 226	3 576	(18 072)	(285)	20 529	111 096
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	28 526	9 211	29	(8 660)	-	-	29 106
	3а 2024 г.	30 873	9 118	11	(11 255)	(221)	-	28 526
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 664	6 540	-	(6 588)	(24)	-	6 592
	3а 2024 г.	7 096	6 204	-	(6 572)	(64)	-	6 664
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26	3	-	(3)	-	-	26
	3а 2024 г.	26	2	-	(2)	-	-	26
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 373	-	-	(986)	-	-	2 387
	3а 2024 г.	3 005	368	-	-	-	-	3 373
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	24 301	-	-	(450)	-	10 705	34 556
	3а 2024 г.	7 511	-	-	(197)	-	16 987	24 301
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	42 339	-	3 667	(165)	(1 585)	22	44 278
	3а 2024 г.	35 275	-	3 565	(43)	-	3 542	42 339
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	205	92	-	(19)	-	-	278
	3а 2024 г.	162	46	-	(3)	-	-	205
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 549	1 224	-	-	-	-	4 773
	3а 2024 г.	3 306	243	-	-	-	-	3 549
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	889	467	-	-	-	-	1 356
	3а 2024 г.	874	15	-	-	-	-	889
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 224	175	-	-	-	-	1 399
	3а 2024 г.	994	230	-	-	-	-	1 224
Итого	3а 2025 г.	162 644	17 712	5 320	(26 761)	(1 635)	X	157 280
	3а 2024 г.	155 998	24 076	5 163	(22 308)	(285)	X	162 644

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	16	29	844
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	21	836
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8	8	8
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	3 738	3 980	3 570	84	4 064
	За 2024 г.	4 855	2 960	2 714	1 363	3 738
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 738	3 980	3 570	84	4 064
	За 2024 г.	4 855	2 960	2 714	1 363	3 738

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	242 205	242 205	242 205

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 376	1 473
Затраты на оплату труда	42 444	38 588
Отчисления на социальные нужды	10 244	8 316
Амортизация	8 876	9 811
Прочие затраты	49 481	41 304
Итого по элементам	112 421	99 492
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	112 421	99 492

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.	-	-	-	-