ООО «СТИНКОМ-СП»

Адрес:
248001, Калужская обл., г. Калуга, ул. Кирова, дом 63, офис 3.3
ИНН 7726377835 КПП 402701001

ОГРН 1167746483673

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

1. ***Основные виды экономической деятельности***

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Стинком-СП»

Сокращенное название – ООО «Стинком-СП»

Юридический адрес организации (п.31 ПБУ 4/99): 248001, Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, д. 63, офис 3.3

Основной вид деятельности (п.31 ПБУ 4/99): Аренда и управлением собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Численность работающих на 31.12.2025 г. (п.31 ПБУ 4/99) - 2 человека

Филиалов и представительств – нет

2. ***Учетная политика***

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете:

по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств (п. 13, пп. «м» п. 45 ФСБУ 6/2000).

Способ начисления амортизации объектов основных средств (п. 35, 36 ФСБУ 6/2020):

линейный. Организация начисляет амортизацию линейным способом помесячно.

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств (п. 33 ФСБУ 6/2020):

Начиная с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитывается в составе запасов и списывается на расходы единовременно после ввода в

эксплуатацию (стоимостной лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020)).

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев: 100 тыс. руб.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость

- инвестиционная недвижимость

- машины и оборудование

- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь

- завершенные капитальные вложения в виде ремонта (основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов (п. 44 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36).

2.2 Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. п.17, п.17.1, п.17.2 ФСБУ 26/2020).

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

СПИ объекта НМА определяется исходя:

- из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

- из срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

- из ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- из ожидаемого морального устаревания (например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА);

- из СПИ иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, СПИ материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

- из других факторов, влияющих на использование объекта НМА организацией.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект НМА в конце срока его полезного использования;

- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

- существует высокая вероятность того, что активный рынок для объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Способ начисления амортизации: линейный (п. 40, 41 ФСБУ 14/2022).

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета. (п.38 ФСБУ 14/2022).

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на 20%.

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Исключение — случай, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной его балансовой стоимости или превышает ее.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 34, 35 ФСБУ 14/2022)

Лимит стоимости НМА 100 тыс. руб. (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Классификация НМА по видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

- Способы оценки нематериальных активов (по группам) (п.49 ФСБУ 14/2022): по первоначальной стоимости (п.15 п. 16 ФСБУ 14/22).

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года (п. 43 ФСБУ 14/2022, (IAS) 36 «Обесценение активов»).

НИОКР

Учет НИОКР ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п, 4, п.17, п.17.1, п.17.2 ФСБУ 26/2020).

- **к стадии исследований** относятся стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений;
- **к стадии разработок** относятся стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования (п.17.4 ФСБУ 26/2020).

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Организация проверяет финансовые вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

- Признаками обесценения являются:

Виды финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Признаки устойчивого снижения стоимости
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	Стоимость акций в уставном капитале АО или стоимость доли организации в уставном капитале ООО, рассчитанная исходя из чистых активов АО или ООО, имеет отрицательную динамику и ниже учетной стоимости финансовых вложений Отсутствуют или существенно снижаются поступления доходов от АО в виде дивидендов, а от ООО – в виде части чистой прибыли при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем
Займы, предоставленные другим организациям	Начата процедура ликвидации организации-заемщика Заемщик объявлен банкротом, или по отношению к нему введено внешнее управление Задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки, и просрочка составляет более 12 месяцев Чистые активы организации-заемщика на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	Чистые активы (собственные средства) дебитора на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику Дебиторская задолженность не погашена в установленные договором сроки и просрочена более чем на 12 месяцев

2.5. Запасы

Учет сырья, материалов, товаров (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Способ учета материалов для управленческих нужд: списываются сразу в расходы.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка проводится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

Величина обесценивания запасов признается (п. 31 ФСБУ 5/2019) расходом по обычным видам деятельности.

2.6. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Периодичность сознания резерва по сомнительным долгам на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности Обществом осуществляется самостоятельно на основе профессионального суждения. Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается. Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5, п.23 ПБУ 23/2011).

К денежным эквивалентам могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011)

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011), в частности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата» (п.17 ПБУ 23/2011).

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой

иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Организация не производит пересчет иностранной валюты в рубли по среднему курсу (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006, п.18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (п. п.19 ПБУ 23/2011).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.
В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
Денежный поток по НДС свернуто отражается отдельными показателями с кодами:
- 4129 "НДС" - если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 "НДС" - если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет

2.8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

Информация о порядке признания выручки организации (п. 17, 27 ПБУ 9/99): Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.
У организации отсутствуют работы, услуги, продукция, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Информация о порядке признания коммерческих и управленческих расходов в себестоимости, проданных продукции, товаров, работ, услуг (п.21. ПБУ 10/99): полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору.

2.9 Строительный подряд

Организация не ведет деятельности по договорам строительного подряда.

2.10 Расчеты по налогу на прибыль

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

Учет постоянных и временных разниц формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных декларации.

Способ учета временных разниц (п. 8 ПБУ 18/02, п. 7.1 ПБУ 1/2008): «Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах».

2.11 Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно (по состоянию на последнее число месяца) нормативным методом по следующей формуле:

Резерв на оплату отпусков = Расходы на предстоящую оплату отпусков + Расходы на предстоящую оплату страховых взносов.

Расходы на предстоящую оплату отпусков = ФОТ за прошлый аналогичный отчетный период * норматив, Норматив = 10% (утвержден учетной политикой)

Расходы на предстоящую оплату страховых взносов = Расходы на предстоящую оплату отпусков * Тариф

2.12 Аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Предмет аренды не признается в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018) при условиях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Способ амортизации прав пользования арендой аналогично собственным основным средствам (п. 35, 36 ФСБУ 6/2020): линейный.

Момент начала и прекращения начисления амортизации ППА (аналогично собственным основным средствам) (п. 33 ФСБУ 6/2020): начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Порядок определения сроков использования ППА -аналогично собственным основным средствам (п. 8, 9 ФСБУ 6/2020).

Для целей составления отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Исходя из ПБУ 1/2008, при определении арендатором, к какому виду денежных потоков относятся арендные платежи используются соответствующие положения МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Порядок признания доходов от операционной аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. 5, п. 7 ПБУ 9/99): доходы по обычным видам деятельности.

2.13 Связанные стороны

Раскрытие операций со связанными сторонами ведется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

2.14 Информация по сегментам

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010).

2.15 Раскрытие информации в Бухгалтерской (финансовой) отчетности

Критерии существенной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности:

Критерий признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Информация о показателях Бухгалтерской (финансовой) отчетности

3 Нематериальные активы:

Нематериальные активы у организации – отсутствуют.

4 Основные средства

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств:
На 01.01.2025 г. – 258 052 тыс. руб.
На 31.12.2025 г. – 225 472 тыс. руб.

Амортизация основных средств за отчетный период – 32 858 тыс. руб.

Неамортизируемые основные средства – земельный участок, кадастровый номер 40:26:000015:8, местонахождение: Калужская область, г. Калуга, ул. Московская, д. 311 стоимостью 2 672 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав:
Основные средства, находящиеся в залоге – 218 975 тыс. руб.

5 Капитальные вложения:

Капитальные вложения за отчетный период	279 тыс. руб.
- МФУ лазерный Kyocera ECOSYS	279 тыс. руб.

6 Финансовые вложения:

В зависимости от срока обращения (погашения) финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.
На отчетную дату
Краткосрочные – 106 101 тыс. руб.

Долгосрочные – 4 403 979 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения – 146 319 тыс. руб.

Векселедатель	Наименование вложения	Сумма, тыс.руб.	Дата вложения	Дата погашения обязательства	Процентная ставка
ООО "Триада"	Векселя простые процентные	106 101	Апрель 2022	Июнь 2025	8,50%

Долгосрочные финансовые вложения – 146 319 тыс. руб.

Заемщик	Наименование вложения	Сумма, тыс.руб.	Дата вложения	Дата погашения обязательства	Процентная ставка
ООО "Авеню-Инвест"	Договор займа № 3-09/18 от 21.09.2018 г.	15 000	Сентябрь 2016	Апрель 2028	10,00%
ООО "Авеню-Инвест"	Договор займа № 3-11/18 от 14.11.2018 г.	18 000	Ноябрь 2018	Апрель 2028	10,00%
ООО "Авеню-Инвест"	Договор займа № 3-12/18 от 12.12.2018 г.	30 000	Декабрь 2018	Апрель 2028	10,00%

ООО "Авеню-Инвест"	Договор займа № 3-25/12/18 от 25.12.2018	14 000	Декабрь 2018	Апрель 2028	10,00%
ООО "Авеню-Инвест"	Договор займа № 3-15/01/19 от 15.01.2019г.	10 000	Январь 2019	Апрель 2028	10,00%
ООО "Авеню-Инвест"	Договор займа № 3-28/02/19 от 28.02.2019г.	40 000	Февраль 2019	Апрель 2028	10,00%
ООО "Авеню-Инвест"	Договор займа № 3-19/03/19 от 19.03.2019г.	537 500	Март 2019	Апрель 2028	10,00%
ООО "ВАРД и К"	Договор займа № 04-06/14 от 18.06.2014г.	104 399	Июнь 2014	Декабрь 2027	6,00%
ООО"Земкоминвест"	Договор займа № 1 от 07.09.2017 г.	40 000	Сентябрь 2017	Декабрь 2027	10,00%
ООО"Земкоминвест"	Договор займа № 14-ПЗ/2018 от 31.01.2018 г.	11 950	Февраль 2018	Декабрь 2027	10,00%
ООО "Инвестиционное строительство"	Договор займа № 15 от 27.12.2022 г.	22 859	Декабрь 2022	Декабрь 2027	8,50%
ООО "МИР-ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Договор займа № 2 от 08.06.2021 г.	283 390	Июнь 2021	Июнь 2026	8,50%
ООО "МИР-ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Договор займа б/н от 07.04.2021 г.	20 000	Апрель 2021	Апрель 2026	8,50%
ООО "ПАЛЛАУ-КР"	Договор о новации № ПК-СТ-СП-02-02-18 от 02.02.2018	65 680	Февраль 2018	Декабрь 2028	11,00%
ООО"Стена"	Договор займа № 3-1 от 07.09.2017 г.	10 000	Сентябрь 2017	Декабрь 2027	10,00%
ООО"Стена"	Договор займа № 35/СТ-2018 от 06.02.2018	10 000	Февраль 2018	Декабрь 2027	10,00%
ООО"Стена"	Договор займа № 37/СТ-2018 от 21.02.2018	15 847	Февраль 2018	Декабрь 2027	10,00%
Степанян Г.Ш.	Дог. займа № 3/3-16.07/12 от 16.07.2012г.	31 000	Июль 2012	Декабрь 2027	7,50%
ООО "Стинком"	Дог. № 01 о переводе долга по дог. займа от 21.07.2014	414 118	Июнь 2014	Декабрь 2027	6,00%
ООО "Стинком"	Договор займа № 01-06/14 от 16.06.2014	569 651	Июнь 2014	Декабрь 2027	6,00%
ООО "Стинком"	Договор займа № 57Пр/ВЗ-2018 от 01.02.2018г.	8 050	Февраль 2018	Декабрь 2027	10,00%
ООО "СТРОЙ-ИНВЕСТ"	Соглашение об унификации займов от 01.01.2018 г.	160 122	Январь 2018	Декабрь 2027	11,00%
ООО "Ташир Капитал"	Договор займа № б/н от 28.02.2023 г.	1 200 650	Февраль 2023	Февраль 2026	8,30%
ООО "Управляющая Компания"	Договор займа № 02 от 29.08.2025 г.	7 000	Август 2025	Октябрь 2026	20%
ООО "Ташир Капитал"	Договор займа № 05-06/14 от 19.06.2014 г. ДС от 15.12.2015 у.е.	753 135	Июнь 2014	Декабрь 2027	6,00%
ООО "Управляющая Компания"	Договор займа № 3 от 09.08.2018 г. у.е.	11 627	Август 2018	Август 2026	**С 01.08.2023 ставка 9,3%**

7 Запасы:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности (в разрезе видов запасов) следующая информация:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности (в разрезе видов запасов) следующая информация:
На 01.01.2025 г. – 152 тыс. руб.
На 31.12.2025 г. – 152 тыс. руб.

8 *Обязательства:*

8.1 *Капиталы и резервы:*

Устав Общества утвержден решением внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Стинком-СП» (Протокол № 11 от 27 ноября 2015 г.).

Способ образования общества - создание юридического лица путем реорганизации в форме преобразования. Дата регистрации – 26.05.2016 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. оплачен полностью и составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости долей.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

Участник	*Доля %*	*Номинальная стоимость доли руб.*
ООО "Стинком"	50,00%	5 000
ООО "Ташир Капитал"	50,00%	5 000
ИТОГО:	100,00%	10 000

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Совокупный финансовый результат периода:

2024 г. – (1 227 339) тыс. руб.

2025 г. – 2 894 496 тыс. руб.

Конечные бенефициары – Карапетян С.С.

- Степанян Г.Ш.

8.2 *Займы и кредиты:*

Займодавец	Валюта займа	Срок возврата	Сальдо на 31.12.2025	
			в валюте	в тыс. руб.
ООО "Управляющая Компания"	у.е. - доллар США	2028	128 100 000	10 020 840

Проценты к уплате по вышеуказанному займу по состоянию на 31.12.2025 г. составляют – 5 352 342 тыс. руб.

9 *Дебиторская и кредиторская задолженность*

Информация раскрывается в табличных формах «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

10 *Налог на прибыль*

Отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде – 990 409 тыс. руб.

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

- условный расход по налогу на прибыль 1 243 873 тыс. руб.
- условный доход по налогу на прибыль 271 612 тыс. руб.
- постоянный налоговый расход 22 286 тыс. руб.

Статьей 284 НК РФ с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

11 Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков на 31.12.2025 г. – 238 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков = 24 тыс. руб. + 8 тыс. руб. = 32 тыс. руб.

Расходы на предстоящую оплату отпусков = 242 тыс. руб. * 10% = 24 тыс. руб.

Расходы на предстоящую оплату страховых взносов = 24 тыс. руб. * 30,6% = 8 тыс. руб.

12 Выручка

Вид выручки	*Сумма тыс. руб.*	
	2025 г.	*2024 г.*
аренда	945 180	961 200
аренда оборудования	432	432
аренда стелы	1 000	1 000
субаренда земли	4 970	4 970
ИТОГО:	*951 582*	*967 602*

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах все прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Доход от мены векселей			106 101	
Доход от погашения векселей			857 009	
Доход от продажи векселей	48 575		58 515	
Доход от уступки права требования	451 473		495 000	
Проценты к уплате		914 582		999 362
Курсовые разницы		1 690 723		4 804 688
Уступаемое право требования		616 406		619 672
Стоимость векселей		48 575		1 021 612
Списание нереальной к взысканию дебиторской задолженности		132 824		42 600
Налог на имущество		81 841		81 844
Страхование имущества		1 732		1 735
Услуги банка		105		104
Прочие		5 240		2 923
ИТОГО:	*6 546 926*	*3 492 028*	*4 845 730*	*7 574 540*

13 Расходы

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99)

Наименование	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Амортизация ОС	32 858	34 022
Аренда офиса	44	44
Арендная плата за землю	22 368	21 795
Аттестация по промышленной безопасности		104
Аттестация рабочих мест		5
Аудиторские услуги	78	65
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	31	29
Государственные пошлины	4	1
Заработная плата	5 089	4 907
Коммунальные услуги	55	54
Отпуск воды	2 836	2 509
Плата за право на заключение договора аренды земельного участка	2 540	2 547
Право использования программы для ЭВМ "Диадок"	7	6

Прием и транспортировка сточных вод	312	261
Прием сточных вод	2 202	1 945
Страховые взносы	1 526	1 472
Тепловая энергия	7 590	6 984
Услуги связи	18	18
Электроэнергия	39 130	34 617
Проведение ЭПБ и разработка заключения на трубопровод горячей воды		245
Услуги по диагностике входных групп		29
Разработка раздела проекта "Теплоснабжение приточных систем общеобменной вентиляции"		540
Размещение сведений в ЕФРСФДЮЛ	17	8
Малоценное оборудование и запасы	76	0
Подтверждение квалификации сотрудников	37	0
Списание материалов	175	0
Услуги по эксплуатации ОПО: участок трубопроводов теплосети	408	0
Формирование и ведение «Порядка учета в области обращения с отходами»	36	0
Итого:	**117 437**	**112 207**

14 Аренда:

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:
- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости (основание: п. 28 ФСБУ 25/2018)

15 Информация о наличии признаков непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость чистых активов по балансу составляла – 1 402 882 тыс. руб. (отрицательная величина)

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость чистых активов по балансу составляла – 2 630 221 тыс. руб. (отрицательная величина)

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов по балансу составляет 264 274 тыс. руб.

ООО «Стинком-СП» планирует продолжать осуществление финансово-хозяйственной деятельности и не имеет намерения её прекращения.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность не выявлены.

Отрицательная величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024 г. была обусловлена исключительно отрицательными курсовыми разницами от переоценки долгосрочного обязательства (срок погашения 2028 год) по договору займа, стоимость которого выражена в условных единицах. 1 условная единица эквивалентна 1 доллару США. Причиной образования в течение 2023-2024 г.г. отрицательных курсовых разниц являлось существенное изменение курса рубля по отношению к доллару США.

курс 1 доллара США, установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 г. - 89,6883

курс 1 доллара США, установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 г. - 101,6797

курс 1 доллара США, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025 г. - 78,2267

Комплекс факторов экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекцией не оказывает влияния на соблюдение организацией принципа непрерывности.

Общество продолжает мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

16 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на общество:
Учредители:
ООО «СТИНКОМ»
ООО «ТАШИР КАПИТАЛ»
Управленческий персонал:
Артенян Арман Вальтерович – генеральный директор

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат:

Основной управленческий персонал:
- генеральный директор – 1 человек

Краткосрочные вознаграждения за 2025 г. /тыс. руб./	
Оплата труда за отчетный период	1 399
НДФЛ	182
Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	428
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	85

Операции со связанными сторонами

Заемщик	Валюта займа	Срок возврата	Сальдо на 31.12.2025
			в тыс. руб.
ООО "Ташир Капитал"	руб.	2026	1 200 650
ООО "Ташир Капитал"	у.е.	2027	753 135

17 События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

18 Оценочные и условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает ООО «Стинком-СП» и в результате которых в случае неблагоприятного для общества исхода ему могут быть предъявлены требования, которые оно, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

19 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс иностранной валюты к рублю, используемый для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях.

Курс на отчетную дату

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

Информация о величине курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации:

Положительные курсовые разницы	5 641 409 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы	1 690 723 тыс. руб.

Так как порядок признания курсовых разниц в 2025 году в бухгалтерском и налоговом учете различен, в бухучете образовались временные разницы. В бухгалтерском учете отражены отложенные налоговые активы и обязательства. В связи с этим финансовый результат за 2025 год в бухгалтерском и налоговом учете различен.

Прибыль за 2025 г. по данным бухгалтерского учета	2 894 495 тыс. руб.
Прибыль за 2025 г. по данным налогового учета	33 103 тыс. руб.

10. ***Прочая информация***

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.
- Совместная деятельность не велась.
- Данные о прекращении деятельности отсутствуют.
- Государственная помощь не предоставлялась.

Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

Генеральный директор А.В. Артенян

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	832 523	(574 472)	279	-	-	(32 858)	-	-	-	-	-	832 802	(607 330)
	За 2024 г.	832 523	(540 450)	-	-	-	(34 022)	-	-	-	-	-	832 523	(574 472)
в том числе: Здания	За 2025 г.	781 511	(537 501)	-	-	-	(28 723)	-	-	-	-	-	781 511	(566 224)
	За 2024 г.	781 511	(508 779)	-	-	-	(28 722)	-	-	-	-	-	781 511	(537 501)
Сооружения	За 2025 г.	3 325	(3 325)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 325	(3 325)
	За 2024 г.	3 325	(2 986)	-	-	-	(339)	-	-	-	-	-	3 325	(3 325)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	40 961	(29 592)	-	-	-	(4 098)	-	-	-	-	-	40 961	(33 690)
	За 2024 г.	40 961	(24 777)	-	-	-	(4 815)	-	-	-	-	-	40 961	(29 592)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	279	-	-	(37)	-	-	-	-	-	279	(37)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	2 672	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 672	-
	За 2024 г.	2 672	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 672	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 054	(4 054)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 054	(4 054)
	За 2024 г.	4 054	(3 908)	-	-	-	(146)	-	-	-	-	-	4 054	(4 054)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	222 800	255 380	289 401
в том числе: Здания	215 287	244 010	272 732
Сооружения	-	-	339
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 271	11 369	16 184
Офисное оборудование	242	-	-
Другие виды основных средств	-	-	146
Неамортизируемые основные средства - всего	2 672	2 672	2 672
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	2 672	2 672	2 672
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	215 287	246 532	278 405
в том числе: Здания	215 287	244 010	272 732
Сооружения	-	-	339
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	2 522	5 334
Другие виды основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: здание	218 975	276 993	306 001
из них основные средства, находящиеся в залоге	218 975	276 993	306 001

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.	-	-	279	-	(279)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	279	-	(279)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	279	-	-	(279)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: МФУ лазерный Kyocera ECOSYS (цветная печать)	За 2025 г.	-	-	279	-	-	(279)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 339 499	-	718 732	(1 424 971)	-	-	(229 281)	-	4 403 979	-
	За 2024 г.	5 030 567	-	1 912 498	(1 720 796)	-	-	117 230	-	5 339 499	-
в том числе:											
	За 2025 г.	5 339 499	-	718 732	(1 424 971)	-	-	(229 281)	-	4 403 979	-
	За 2024 г.	5 030 567	-	1 912 498	(1 720 796)	-	-	117 230	-	5 339 499	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	146 319	-	-	(40 218)	-	-	-	-	106 101	-
	За 2024 г.	1 046 724	-	106 101	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	146 319	-	-	(40 218)	-	-	-	-	106 101	-
	За 2024 г.	1 046 724	-	106 101	(1 006 506)	-	-	-	-	146 319	-
Итого	За 2025 г.	5 485 818	-	718 732	(1 465 189)	-	-	(229 281)	-	4 510 080	-
	За 2024 г.	6 077 291	-	2 018 599	(1 720 796)	-	-	117 230	-	5 339 499	-

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.	152	-	117 437	(117 437)	-	-	X	X	152	-
	За 2024 г.	152	-	112 207	(112 207)	-	-	X	X	152	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	152	-	251	(251)	-	-	-	-	152	-
	За 2024 г.	152	-	-	-	-	-	-	-	152	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	117 437	(117 437)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	112 207	(112 207)	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 119 615	-	1 937 595	-	(518 100)	-	-	-	10 539 110	-
	За 2024 г.	7 170 157	-	2 508 154	-	(558 696)	-	-	-	9 119 615	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 075	-	4 301	-	(4 076)	-	-	-	4 300	-
	За 2024 г.	11 050	-	4 075	-	(11 050)	-	-	-	4 075	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 444 126	-	1 593 431	-	(167 159)	-	-	-	6 870 398	-
	За 2024 г.	4 107 198	-	1 656 182	-	(319 254)	-	-	-	5 444 126	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 661 611	-	334 205	-	(343 071)	-	-	-	3 652 745	-
	За 2024 г.	3 047 092	-	839 174	-	(224 655)	-	-	-	3 661 611	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 723	-	(4 929)	-	(3 794)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 723	-	-	-	-	-	8 723	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 080	-	10 587	-	-	-	-	-	11 667	-
	За 2024 г.	4 817	-	-	-	(3 737)	-	-	-	1 080	-
Итого	За 2025 г.	9 119 615	-	1 937 595	-	(518 100)	-	-	X	10 539 110	-
	За 2024 г.	7 170 157	-	2 508 154	-	(558 696)	-	-	X	9 119 615	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 340 622	1 410 349	914 582	(4 397 632)	-	-	18 267 921
	За 2024 г.	16 288 952	3 053 535	999 362	(1 227)	-	-	20 340 622
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	18 854 832	-	914 582	(4 396 232)	-	-	15 373 182
	За 2024 г.	15 665 037	2 190 433	999 362	-	-	-	18 854 832
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	1 485 790	1 410 349	-	(1 400)	-	-	2 894 739
	За 2024 г.	623 915	863 102	-	(1 227)	-	-	1 485 790
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	92 624	7 034	35	(3 248)	-	-	96 445
	За 2024 г.	77 770	64 571	32	(49 749)	-	-	92 624
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 176	6 982	3	(3 176)	-	-	6 985
	За 2024 г.	2 130	47 273	-	(46 227)	-	-	3 176
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 881	-	-	-	-	-	22 881
	За 2024 г.	22 881	-	-	-	-	-	22 881
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32	-	32	(48)	-	-	16
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	-	32
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20 460	1	-	343	-	-	20 804
	За 2024 г.	23 944	38	-	(3 522)	-	-	20 460
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	45 952	-	-	(367)	-	-	45 585
	За 2024 г.	28 815	17 137	-	-	-	-	45 952
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	123	19	-	-	-	-	142
	За 2024 г.	-	123	-	-	-	-	123
Оценочные обязательства	За 2025 г.	-	32	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 433 246	1 417 383	914 617	(4 400 880)	-	X	18 364 366
	За 2024 г.	16 366 722	3 118 106	999 394	(50 976)	-	X	20 433 246

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	32	-	-	32
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	32	-	-	32
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	30 592 273	33 596 603	32 060 504
в том числе: РФ АО РОССЕЛЬХОЗБАНК - ЦКБ Г. Москва (здание)	10 285 026	10 285 026	10 285 026
РФ АО РОССЕЛЬХОЗБАНК - ЦКБ Г. Москва (залог недвижимости)	10 286 062	10 286 062	10 286 062
РФ АО РОССЕЛЬХОЗБАНК - ЦКБ Г. Москва (залог оборудования)	345	345	345
ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ (залог векселя)	10 020 840	13 025 170	11 489 071

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	52 839	47 173
Затраты на оплату труда	5 089	4 907
Отчисления на социальные нужды	1 557	1 502
Амортизация	32 858	34 022
Прочие затраты	25 094	24 603
Итого по элементам	117 437	112 207
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	117 437	112 207

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.	-	-	-	-