

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
по ООО «Приокское» за 2025 год (продолжение)

1. Сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Приокское» (далее по тексту – Общество).

Сокращенное наименование: ООО «Приокское».

Юридический адрес: 142200, Московская область, д Никифорово, Советская ул, д. 54, кв 1.

Основные виды деятельности:

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10);

- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 2 чел., за предыдущий отчетный период – 1 чел.

Едиличный исполнительный орган: генеральный директор – Приедитис Андриан Артурович.

Коллегиальные исполнительные органы отсутствуют.

Бенефициарный владелец – Макеева Анна Вадимовна.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО ПО СМЗ руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 5/2019, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2. Раскрытие информации об учетной политике

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений, что:

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Основные положения учетной политики:

Доходы и расходы

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

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- доходы, связанные с эксплуатацией и управлением недвижимого имущества;
- доходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- иные доходы от ведения уставной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления. Выручка от выполнения

работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по предоставленным займам, проценты по депозитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- доходы от реализации активов – на дату перехода права собственности на актив;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

По способу включения в себестоимость выполненных работ (оказываемых услуг) расходы по обычным видам деятельности делятся на прямые и косвенные.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Коммерческие расходы».

Расходы по обычным видам деятельности группируются следующим образом:

- Расходы на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Материальные расходы;
- Прочие расходы;
- Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль.

К прочим расходам относятся расходы Общества, не признаваемые в качестве расходов по обычным видам деятельности. Прочие расходы учитываются на субсчете 91.02 «Прочие расходы» и группируются следующим образом:

- Проценты к получению (уплате);
- Налоги и сборы;
- Реализация имущества, работ, услуг;
- Резервы (по сомнительным долгам, финансовым вложениям), списание дебиторской, кредиторской задолженности;
- Прочие доходы и расходы;
- Расходы за счет прибыли.

Амортизация, расходы по содержанию, суммы налогов по объектам, не используемым в обычной деятельности (например, временно не эксплуатируемые, находящиеся на консервации по решению руководителя и т.п.), подлежат отражению на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Для учета расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, использует счет 97 «Расходы будущих периодов».

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н учета).

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. Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление, включая транспортно-заготовительные расходы. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Запасы, приобретенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся и учитываются на счете 07 "Оборудование к установке", 08 «Вложения во внеоборотные активы». Положения учетной политики в части учета запасов на такие активы не распространяются.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации. Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже либо дано поручение посреднику по организации и проведению торгов по продаже имущества). Долгосрочные активы к продаже в бухгалтерском балансе отражаются обособленно в составе прочих оборотных активов с выделением в отдельной строке.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). 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.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 9/2022 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений в качестве вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив основным средством не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Оприходование таких объектов и списание производится с использованием счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Независимо от стоимостного показателя, земельные участки и объекты недвижимости учитываются в составе основных средств.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов. В

целях обеспечения сохранности данных объектов контроль за их движением осуществляется на счете МЦ.04.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, за исключением случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Первоначальная стоимость основных средств формируется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

В случае приобретения оборудования, требующего монтажа, затраты, связанные с его приобретением и доставкой в Общество, отражаются при поступлении на счете 07 «Оборудование к установке», а при передаче в монтаж списываются в дебет счета 08 «Вложение во внеоборотные активы».

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, а также исходя из технических условий эксплуатации объекта. Для входящих в группу основных средств (кроме вновь построенных объектов недвижимости) устанавливается единый срок полезного использования - минимальный срок в группе + 1 месяц. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей и утверждается приказом директора Общества. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, амортизация исчисляется учетом срока полезного использования у бывшего собственника.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- продуктивный скот,
- другие виды основных средств

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

В Обществе резерв на ремонт основных средств не создается.

Переоценка первоначальной стоимости объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Организация один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта основных средств происходит, например, в случаях:

- продажи;
- прекращения использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии или иной чрезвычайной ситуации; о выявлении недостатка или порчи активов при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 – альтернативный В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Для признания к бухгалтерскому учету активов в качестве капитальных вложений должны быть соблюдены условия признания их капитальными вложениями согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020)», утвержденному приказом Минфина России от 17.09.20 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020).

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

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее – фактические затраты).

С началом применения в 2022 году ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Обществом применен перспективный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики.

Учет аренды

Общество начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество (выступающее в качестве арендодателя) не изменяет прежний принятый порядок учета активов в связи с передачей их в аренду согласно п. 41 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно, ежемесячно (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Общество (выступающее в качестве арендатора) признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Согласно п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
в) затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
г) величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у Общества обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Общество на дату начала применения ФСБУ 25/2018 одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде. Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то Общество использует равенство балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения Стандарта.

Нематериальные активы и НИОКР

Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в Учет НМА ведется по правилам ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Общество не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Порядок бухгалтерского учета расходов на НИОКР регулируется ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы".

В период выполнения НИОКР все фактические расходы, связанные с их выполнением, накапливаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете).

Если при выполнении НИОКР получен отрицательный результат, то произведенные расходы признаются прочими расходами отчетного периода (списываются со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в дебет счета 91.02 «Прочие расходы»).

Если при выполнении НИОКР получен положительный результат, не подлежащий правовой охране, который планируется использовать в производстве либо в управлении, то расходы на НИОКР списываются со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

Ученные на счете 04 расходы на НИОКР списываются в состав расходов по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации линейным способом.

Оценочные обязательства

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.

Общество создает резерв на оплату отпусков. В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов по состоянию на 31 декабря. Размер остатка резерва рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной заработной платы по сотрудникам.

Оценочные значения

На основании ПБУ 21/2008 и общих правил оценочных обязательств создается резерв по сомнительным долгам.

На последнее число отчетного периода (квартала) проводится инвентаризация дебиторской задолженности. При выявлении сомнительных долгов, задолженность, возникшая при реализации товаров (оказания услуг), финансовых вложений (предоставление займов), которая с большей вероятностью не будет погашена в установленный договором срок, то такая задолженность в полной сумме (100%) включается в резерв.

При встречных обязательствах, в резерв включается только та часть задолженности, которая не покрыта встречным долгом этого же контрагента. Сомнительным долгом считается только та сумма, которая превышает величину этого обязательства.

Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет по полученным кредитам и займам ведется с применением счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете Общества подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочим расходом.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Денежные средства

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о денежных эквивалентах регулируются Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
 - денежные переводы в пути на отчетную дату;
 - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.
- К таким вложениям Общество, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

поступления и выбытия денежных средств у комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); косвенные налоги (НДС, акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

оплата транспортных услуг при получении компенсации от контрагента в таком же размере.

3. Информация об изменениях в учетной политике

Внесение изменений в учетную политику на 2025 год связано с началом применения с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Переход на ФСБУ 14/2022 будет проходить альтернативно. Общество не будет применять ФСБУ 14/2022 к активам, которые характеризуются признаками НМА, но имеют стоимость за единицу ниже лимита, установленного Обществом (100 тыс.руб.) В этом случае затраты на их приобретение, создание будут признаваться расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов (п.7 ФСБУ 14/2022).

Внесение изменений в учетную политику на 2025 год связано с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Внесение каких-либо корректировок в бухгалтерскую годовую отчетность за 2025 год не требуется.

4. Информация относительно допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Приокское» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по результатам которой выявлены отдельные факторы неопределенности в отношении продолжения Обществом своей деятельности.

Это наличие неблагоприятных для Общества основных финансовых показателей, отрицательная величина чистых активов, которая по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 444 546 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года – 1 260 883 тыс. руб., получение убытка по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год в сумме 699 594 тыс. руб.

Несмотря на это, в сложившихся обстоятельствах финансовое состояние Общества по показателям ликвидности является удовлетворительным и стабильным. Общество в 2025 году не допустило нарушений своих обязательств по расчетам с контрагентами, с бюджетом и с работниками по выплате заработной платы. Имеются договоренности о привлечении дополнительного финансирования.

Вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем сохраняется. Очень высоко влияние рыночных рисков, связанных с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Однако, вышеперечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. По оценке, проведенной руководством Общества, ООО «Приокское» сможет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

5. Информация по отчетным сегментам

ООО «Приокское» не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по отчетным сегментам».

6. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Приокское» не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

ООО «Приокское» не осуществляет деятельность, по договорам доверительного управления имуществом, не является учредителем доверительного управления.

8. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты не происходило событий, требующих отражения в бухгалтерской отчетности, в частности:

- не произошли существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве;
- не произошли существенные изменения стоимости сырья и материалов, которые могли бы повлиять на оценку товарно-материальных запасов;
- не рассматривалось внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок;
- не имели место случаи конфискации государством активов или их гибели в результате пожара, наводнения или других стихийных бедствий;
- не имела место и не планируется продажа активов;
- не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства;
- не происходило исполнение гарантий, поручительств, выплаты пени и штрафов;
- не происходило выплат по гарантии или возмещения обязательств третьих сторон;
- отсутствуют спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов;
- отсутствует угроза возникновения судебного разбирательства;
- отсутствуют обязательства в отношении охраны окружающей среды.

Внесение изменений в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты, не требуется.

9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Условные активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

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.

Анализ обстоятельств с целью признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства выявил необходимость создания оценочного обязательства, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство по выплате отпускных на конец отчетного периода составило 1 110 тыс. руб.

Ожидаемый срок исполнения созданного оценочного обязательства – 2025 год.

Перерасчет оценочного обязательства по приведенной стоимости за отчетный период (проценты) не производился.

Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства не существуют.

Суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, не ожидаются.

Другие обстоятельства, требующие признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, отсутствуют.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение части деятельности организации не осуществлялось и не планируется.

Следующие операции не производились:

- продажа имущественного комплекса (предприятия) или его части;
- продажа отдельных активов и прекращение (исполнение) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- отказ от продолжения части деятельности;
- реорганизация в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

11. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Приокское» являются:

Наименование, ИНН связанной стороны	Основание	Характер операций	Сумма операций за 2025 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2025(тыс. руб.)
Приедитис Андриан Артурович ИНН 110105859039	Единоличный исполнительный орган	Трудовые отношения	В соответствии с условиями трудового договора	-
Шавель Евгений Геннадьевич ИНН 591916643901	Участник Общества с долей < 0.01%	Предоставление займов Обществу в 2021 году	-	931 900,0 (кредиторская)
Азимова Елена Михайловна ИНН 110114766969	Участник Общества с долей 25%	Операции не проводились	-	-
ООО "Туровский", ИНН 5043076740	Участник Общества с долей 75%	Предоставление займа Обществу в 2021 году	-	51 770,0 (кредиторская)
		Поступление материалов	1281,0	
		Оказание Обществом услуг по содержанию животных	5 580,0	-
Киселев Дмитрий Сергеевич, ИНН 773115332178	Руководитель Участника Общества с долей 75%	Операции не проводились	-	-
ООО "Серпагро" ИНН 7729757634	Через участников Общества	Операции не проводились	-	-
ООО "Граффити-Ас" ИНН 7714748450	Через участников Общества	Продажа Обществу объектов ОС в 2021г	Операции не проводились	3 500,00 (кредиторская)
		Предоставление Обществу помещения в аренду	Операции не проводились	919,4 (кредиторская)
ООО "Запад Инвест", ИНН 7722521735	Через руководителя Общества	Операции не проводились	-	-
ООО "Вэмз" ИНН 5919026935	Через участников Общества	Операции не проводились	-	-
ООО "БХК "Уралхим", ИНН 9703006436	Через участников Общества	Операции не проводились	-	-
ООО "Казхимпром Холдинг", ИНН 9729328124	Через участников Общества	Операции не проводились	-	-
АО "Уралхим Холдинг" ИНН 9703050241	Через участников Общества	Операции не проводились	-	-
ООО "НТЦ "Форум-	Через участников	Операции не	-	-

ИТ", ИНН 7736038616	Общества	проводились		
Макеева Анна Вадимовна, ИНН 773000810300	Бенефициарный владелец	Операции не проводились	-	-

Резервы по операциям со связанными сторонами не создавались, списание задолженности не производилось.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- 1) краткосрочные вознаграждения
 - оплата труда за отчетный период – 6343,4 тыс. руб.;
 - начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 1396,24 тыс. руб.;
 - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде - 1262,14 тыс. руб.;
 - оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала – не выплачивались.;
- 2) долгосрочные вознаграждения (13 зарплата) - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:
 - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не выплачивались;
 - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не выплачивались;
 - иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

12. Оценочные значения

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена на конец отчетного периода.

Проверке подлежала дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известные из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника.

Величина резерва определена отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и составила 7 362 тыс. руб. (табл.5.2 Приложения к пояснениям к балансу), дебиторская задолженность покупателей отражена в балансе за минусом данного резерва. В отчетном периоде за счет резерва по сомнительным долгам списание задолженности не производилось.

Если сомнительная задолженность, в отношении которой созданы резервы по сомнительным долгам, будет погашена в будущих периодах, то в бухгалтерской отчетности за будущие периоды будет отражено увеличение прочих доходов на суммы погашения.

С целью определения необходимости создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей при проведении годовой инвентаризации было проверено наличие следующих категорий материально-производственных запасов:

- которые морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- использование которых в текущих условиях представляются сомнительными;
- текущая рыночная стоимость которых ниже фактической себестоимости.

Основание для начисления резерва под снижение стоимости материальных ценностей отсутствует, запасы, относящиеся к вышеперечисленным категориям, не выявлены.

Необходимость признания других оценочных значений отсутствует.

13. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

13.1. Информация о налоге на прибыль

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

Общество рассчитывает и отражает в учете (развернуто) и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль балансовым методом. Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль:

(тыс. руб.)

Показатели	Сумма показателей	Ставка налога	Сумма составляющих налога на прибыль	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерский убыток	(699 746)	25%	174 936,5	Условный доход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:			(1 209)	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:
			(3 889)	- созданы отложенные налоговые обязательства
			2 680	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:			77 736	Отложенный налоговый актив, в том числе:
			81 533	- признаны отложенные налоговые активы
			(3 797)	- погашены отложенные налоговые активы
Налоговая база по налоговой декларации	17	25%	(4)	Текущий налог

С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%.

13.2. Информация по основным средствам

Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса сформирована на основании данных, отраженных на счетах:

- 01 «Основные средства» и 02 «Амортизация основных средств» (в части объектов, принятых к учету в составе основных средств).

- 08 «Вложения во внеоборотные активы» (в части информации о незавершенных капитальных вложениях).

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств составила 2 693 106 тыс. руб.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса сформирована на основании данных, отраженных на счетах:

- 60.02 «Расчеты по авансам выданным» (в части информации об авансах, предварительной оплате, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений, по состоянию на 31 декабря 2025 года – 180 970 тыс. руб.).

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. В 2025, 2024 годах переоценка основных средств не проводилась. Основные средства, оцениваемые на основе переоцененной стоимости, отсутствуют.

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного периода, о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам, ином использовании

основных средств представлена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Финансовый результат от выбытия объектов основных средств за 2025 год составил 61 тыс. руб. (прибыль).

В 2025, 2024 годах поступлений основных средств по договорам купли-продажи, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не было.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Первоначальная стоимость амортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2025 года – 1 987 029 тыс. руб.

Первоначальная (балансовая) стоимость неамортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2025 года:

– объекты основных средств, не используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления – 365 943 тыс. руб.

– Земельные участки – 19 823 тыс. руб.

Сроки полезного использования объектов основных средств (с учетом срока полезного использования предыдущим собственником) по основным группам:

- здания: свыше 360 мес.
- сооружения: от 36 мес. до 180 мес.
- офисное оборудование: от 12 мес. до 36 мес.
- прочие машины и оборудование: от 12 мес. до 180 мес.
- производственный и хозяйственный инвентарь: от 24 мес. до 120 мес.
- транспортные средства: от 24 мес. до 85 мес.
- продуктивный скот: от 12 мес. до 85 мес.
- другие виды основных средств: от 12 мес. до 360 мес.

Проверка на конец отчетного периода элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) существенные изменения условий использования ОС не выявила.

Проверкой объектов основных средств на обесценение по состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения объектов основных средств, перечисленные в пунктах 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", не выявлены.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату составляют – 365 943 тыс. руб.

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Договоры неоперационной (финансовой) аренды в 2025 году не заключались. Действующие договоры операционной аренды на 31 декабря 2025 года отсутствуют. Общество не выступает в качестве арендатора.

Предоставление в аренду основных средств не осуществляется.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Капитальные вложения осуществлялись в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, в инвестиционную недвижимость капитальные вложения не осуществлялись.

Финансовый результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период не признавался.

Проверкой объектов капитальных вложений на обесценение по состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения не выявлены.

13.3. Информация по запасам

Информация по наличию на начало и конец отчетного года, движению запасов представлена в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Материально-производственные запасы в залог не передавались, резерв под снижение стоимости не формировался.

Изменения в способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносились.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, по состоянию на 31.12.2025г. – 30 692 тыс. руб.

13.4. Информация о доходах и расходах

Основным источником доходов Общества в 2025 году являлись полученные проценты от размещения денежных средств на депозитных счета в банках – 13 414 тыс. руб., которые признаны в составе прочих доходов.

В составе выручки учтены доходы от оказания услуг по уходу за животными в сумме 4 650 тыс. руб.

В 2025 году Обществом продолжалось строительство объектов основных средств подрядным способом. Все признаваемые расходы включались в стоимость объектов строительства, за исключение управленческих расходов, которые признавались в отчетном периоде, списывались на счет 90.08 «Управленческие расходы». Всего управленческие расходы составили 62 826 тыс. руб.

Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году, в качестве коммерческих расходов не признавались, расшифровка прочих доходов и расходов представлена ниже.

Состав прочих доходов и расходов Общества за 2025 год характеризуется следующими данными:

Вид доходов/расходов	Сумма (тыс. руб.) за 2025 год	Сумма (тыс. руб.) за 2024 год
Оприходование излишков		40
Списание задолженности	12 411	246
Субаренда помещения	7	9
Реализация основных средств	556	1 890
ИТОГО прочие доходы	12 974	2 185
Плата за изменение вида разрешенного использования земельного участка	-	-
Госпошлины, сборы	-	-
Убытки обслуживающих производств и хозяйств	12 835	74
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	599 979	296 005
Расходы на услуги банков	615	2 774
Штрафы, пени и неустойки к уплате	9	1
Прибыли, убытки прошлых лет	-	-
Амортизация	-	15 131
Реализация основных средств	494	381
Резерв по сомнительным долгам	7 363	61 256
ИТОГО прочие расходы	621 295	375 621

Прочие расходы за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, не признавались.

Отражение в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств производится развернуто.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, в 2025 году не заключались.

13.5. Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств на расчетных счетах – 26 264 тыс. руб.

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;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке: прочие платежи/прочие поступления.

Общество не имеет открытых, но не использованных им кредитных линий.

Общество не имеет существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам).

Отсутствуют средства в аккредитивах, открытые в пользу Общества.

Общество не получало поручительства третьих лиц.

Отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату позаклученным договорам займа.

13.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыты в Пояснениях р. 3.1, 3.2.

Выданные векселя, размещенные облигации и другие финансовые вложения, по которым определялась текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии отсутствуют.

13.7. Кредиты и займы

Информация по займам по ним раскрыта в Пояснениях р.5.3.

Сроки погашения основных видов займов:

- до 30.06.2027г. – 1 034 670 тыс. руб.
- до 31.12.2026г. – 2 748 690 тыс. руб.

Расходы по займам в составе прочих расходов и в стоимости инвестиционных активов по займам не признавались (займы являются беспроцентными).

Свободные средства полученных займов использовались в качестве краткосрочных финансовых вложений в виде краткосрочного размещения на депозитных счетах в банках и предоставления займов третьим лицам. Сумма дохода составила 20 488 тыс. руб.

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации отсутствуют.

Случаи неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа

отсутствуют.

13.8. Прочая информация

Договоры долевого участия в строительстве и договоры строительного подряда в отчетном периоде не исполнялись.

Общество не является получателем государственной помощи.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операции в иностранной валюте.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не признавались.

Затраты на освоение природных ресурсов не осуществлялись.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Существенное изменение принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений и пояснений к ним, не осуществлялось.

Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не допускались.

Генеральный директор ООО «Приокское»
26.03.2026

Приедитис А.А.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	(1)	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	147 315	(61 256)	126 782	-	(31 381)	-	(12 311)	X	242 716	(56 309)
	3а 2024 г.	78 074	-	320 733	-	(251 490)	-	-	X	147 315	(61 256)

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	7 362	-	61 256	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 360	-	8 125	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	-	53 041	-	-	-

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	За 2025 г.	3 783 360	577 000	-	-	-	4 360 360	
	За 2024 г.	2 800 460	1 034 670	-	(51 770)	-	3 783 360	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 783 360	577 000	-	-	-	4 360 360	
	За 2024 г.	2 800 460	1 034 670	-	(51 770)	-	3 783 360	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 085	78 745	9	(17 146)	-	91 693	
	За 2024 г.	33 116	14 428	1	(17 460)	-	30 085	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 247	78 091	9	(16 853)	-	86 495	
	За 2024 г.	29 415	13 197	1	(17 366)	-	25 247	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

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	За 2025 г.	3 783 360	577 000	-	-	-	4 360 360	
	За 2024 г.	2 800 460	1 034 670	-	(51 770)	-	3 783 360	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 783 360	577 000	-	-	-	4 360 360	
	За 2024 г.	2 800 460	1 034 670	-	(51 770)	-	3 783 360	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 085	78 745	9	(17 146)	-	91 693	
	За 2024 г.	33 116	14 428	1	(17 460)	-	30 085	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 247	78 091	9	(16 853)	-	86 495	
	За 2024 г.	29 415	13 197	1	(17 366)	-	25 247	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 159	1 111	-	-	2 269
	За 2024 г.	654	504	-	-	1 159

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	1 554 731	1 767 150	332 484
в том числе:			
Здания	359 974	471 538	128 701
Сооружения	2 199	3 189	5 635
Машины и оборудование (кроме офисного)	68 232	72 653	9 335
Офисное оборудование	373	597	-
Транспортные средства	69 735	85 607	46 619
Производственный и хозяйственный инвентарь	36 410	42 928	28 406
Земельные участки	17 612	17 612	17 993
Другие виды основных средств	1 000 195	1 073 025	93 533
Продуктивный скот	-	-	2 263
Неамортизируемые основные средства - всего	379 571	379 571	1 008 411
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	349 669	349 669	499 630
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 542	1 542	28 528
Земельные участки	2 211	2 211	2 211
Другие виды основных средств	26 148	26 148	455 579

Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	22 462
--------------------------------------------	---	---	--------

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	22 728	-	139 213	-	(29 146)	(109 167)	23 627	-
	За 2024 г.	-	-	135 225	-	(11 886)	(100 611)	22 728	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	5 264	-	-	(5 264)	-	-
	За 2024 г.	-	-	282	-	(282)	-	-	-
Инвентарь	За 2025 г.	958	-	1 591	-	(1 591)	-	958	-
	За 2024 г.	-	-	8 221	-	(881)	(6 382)	958	-
МАТЕРИАЛЫ	За 2025 г.	-	-	4 174	-	(4 174)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 251	-	(9 251)	-	-	-
Обстановка Дом 16	За 2025 г.	3 269	-	-	-	-	-	3 269	-
	За 2024 г.	-	-	3 446	-	-	(177)	3 269	-
Тренажеры и прочие ОС для ФОК	За 2025 г.	18 501	-	899	-	-	-	19 400	-
	За 2024 г.	-	-	18 501	-	-	-	18 501	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	23 381	-	(23 381)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 472	-	(1 472)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	8 416	-	-	(8 416)	-	-
	За 2024 г.	-	-	52 370	-	-	(52 370)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	185	-	-	(185)	-	-
	За 2024 г.	-	-	345	-	-	(345)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	93 907	-	-	(93 907)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 066	-	-	(17 066)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 395	-	-	(1 395)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 747	-	-	(22 747)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 524	-	-	(1 524)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	470 274	-	278 668	-	(3 824)	(9 940)	735 177	-
	За 2024 г.	610 630	-	973 390	-	(186 504)	(904 514)	493 002	-
в том числе: Помещение с автомойкой в Ангаре для спецтехники (Никифорово)	За 2025 г.	12 831	-	-	-	-	-	12 831	-
	За 2024 г.	-	-	12 831	-	-	-	12 831	-
АНГАР для ВЕРТОЛЕТА	За 2025 г.	51 285	-	-	-	-	-	51 285	-
	За 2024 г.	51 285	-	-	-	-	-	51 285	-
Ремонт Конюшня 2025	За 2025 г.	-	-	128	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Манеж 2025	За 2025 г.	-	-	128	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Гостиницы охраны (420) - 2025	За 2025 г.	-	-	128	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт КПП1 Прилуки 2025	За 2025 г.	-	-	118	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт КПП2 Прилуки 2025	За 2025 г.	-	-	193	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дом для егерей 1	За 2025 г.	5 312	-	-	-	-	-	5 312	-
	За 2024 г.	-	-	5 312	-	-	-	5 312	-
Дом для егерей 2	За 2025 г.	5 312	-	-	-	-	-	5 312	-
	За 2024 г.	-	-	5 312	-	-	-	5 312	-
Складской комплекс (за ангаром для вертолета)	За 2025 г.	828	-	22 215	-	-	-	23 044	-
	За 2024 г.	-	-	828	-	-	-	828	-
Ремонт Банного комплекса 2025	За 2025 г.	-	-	89 040	-	-	-	89 040	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Жилого дома 13 - 2025	За 2025 г.	-	-	22 273	-	-	-	22 273	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Видеонаблюдение (внешн. сети) -2025	За 2025 г.	-	-	11 212	-	-	-	11 212	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Водопровода - 2025	За 2025 г.	-	-	375	-	-	-	375	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Гостиницы персонала (419 кадастровый 32019 кв) -2025	За 2025 г.	-	-	670	-	-	-	670	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Жилого Дома 14 (434 на зем.уч. 426) - 2025	За 2025 г.	-	-	13 155	-	-	-	13 155	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дизельный генератор GMP 825DM в контейнере с АВР (введ. 12.02.25)	За 2025 г.	-	-	9 940	-	-	(9 940)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство 2025 Прилуки	За 2025 г.	-	-	19 036	-	-	-	19 036	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Жилого Дома 15 (435 на зем.уч. 427) -2025	За 2025 г.	-	-	7 390	-	-	-	7 390	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	470 274	-	278 668	-	(3 824)	(9 940)	735 177	-
	За 2024 г.	610 630	-	973 390	-	(186 504)	(904 514)	493 002	-
в том числе: Помещение с автомойкой в Ангаре для спецтехники (Никифорово)	За 2025 г.	12 831	-	-	-	-	-	12 831	-
	За 2024 г.	-	-	12 831	-	-	-	12 831	-
АНГАР для ВЕРТОЛЕТА	За 2025 г.	51 285	-	-	-	-	-	51 285	-
	За 2024 г.	51 285	-	-	-	-	-	51 285	-
Ремонт Конюшня 2025	За 2025 г.	-	-	128	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Манеж 2025	За 2025 г.	-	-	128	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Гостиницы охраны (420) - 2025	За 2025 г.	-	-	128	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт КПП1 Прилуки 2025	За 2025 г.	-	-	118	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт КПП2 Прилуки 2025	За 2025 г.	-	-	193	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дом для егерей 1	За 2025 г.	5 312	-	-	-	-	-	5 312	-
	За 2024 г.	-	-	5 312	-	-	-	5 312	-
Дом для егерей 2	За 2025 г.	5 312	-	-	-	-	-	5 312	-
	За 2024 г.	-	-	5 312	-	-	-	5 312	-
Складской комплекс (за ангаром для вертолета)	За 2025 г.	828	-	22 215	-	-	-	23 044	-
	За 2024 г.	-	-	828	-	-	-	828	-
Ремонт Банного комплекса 2025	За 2025 г.	-	-	89 040	-	-	-	89 040	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Жилого дома 13 - 2025	За 2025 г.	-	-	22 273	-	-	-	22 273	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Видеонаблюдение (внешн. сети) -2025	За 2025 г.	-	-	11 212	-	-	-	11 212	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Водопровода - 2025	За 2025 г.	-	-	375	-	-	-	375	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Гостиницы персонала (419 кадастровый 32019 кв) -2025	За 2025 г.	-	-	670	-	-	-	670	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Жилого Дома 14 (434 на зем.уч. 426) - 2025	За 2025 г.	-	-	13 155	-	-	-	13 155	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дизельный генератор GMP 825DM в контейнере с АВР (введ. 12.02.25)	За 2025 г.	-	-	9 940	-	-	(9 940)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство 2025 Прилуки	За 2025 г.	-	-	19 036	-	-	-	19 036	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Жилого Дома 15 (435 на зем.уч. 427) -2025	За 2025 г.	-	-	7 390	-	-	-	7 390	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Ремонт Ангара для спецтехники большой (Никифорово) ОХОТ - 2025	За 2025 г.	-	-	1 629	-	-	-	1 629	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гараж Никифорово (новый)	За 2025 г.	-	-	3 161	-	-	-	3 161	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Конюшня (418)	За 2025 г.	65 506	-	-	-	-	-	65 506	-
	За 2024 г.	61 804	-	3 702	-	-	-	65 506	-
Жилой Дом 16 (417)	За 2025 г.	192 694	-	3 588	-	-	-	196 282	-
	За 2024 г.	163 136	-	29 558	-	-	-	192 694	-
Ремонт Жилого Дома 16 (417)-2025	За 2025 г.	-	-	3 824	-	(3 824)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Водоем Никифорово (ферма)	За 2025 г.	23 947	-	-	-	-	-	23 947	-
	За 2024 г.	969	-	23 947	-	(969)	-	23 947	-
ФОК Прилуки	За 2025 г.	113 098	-	70 463	-	-	-	183 561	-
	За 2024 г.	3 750	-	109 348	-	-	-	113 098	-
ОХОТХОЗЯЙСТВО Никифорово (ОХОТ)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 931	-	-	-	(4 931)	-	-	-
Дом для егерей(разделен на 2)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 624	-	-	-	(10 624)	-	-	-
Система охлаждения Банный комплекс 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 942	-	5 972	-	-	(8 914)	-	-
КТП (трансформаторная подстанция) (введ.09.01.23)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 007	-	-	-	(1 007)	-	-	-
КПП 2 Прилуки (выезд с противоположной стороны) строит Иванов С.С. (введ.27.09.23)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тир (ОХОТ)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 714	-	1 221	-	-	(22 935)	-	-
Хозяйственная постройка для персонала Никифорово	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 615	-	722	-	-	(21 337)	-	-
КПП 1 Прилуки (419-32019кв) - ремонт 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 547	-	-	(3 547)	-	-
Подметальная машина Patriot S 610P 766100011	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	193	92	-	(101)	-	-
Никифорово Ангар (ОХОТ)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	108 095	-	7 078	-	-	(115 173)	-	-
Шлагбаум на новый забор 2024 Прилуки (введ.13.08.24)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	264	-	-	(264)	-	-
Пожарная система и газ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-
Канализация Прилуки (введ.31.03.23)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 452	-	-	-	(6 452)	-	-	-
Ворота на новый забор 2024 Прилуки (введ.31.08.24)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	563	-	-	(563)	-	-

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.	18 052	-	217 327	(202 760)	-	-	X	X	32 618	-
	3а 2024 г.	36 901	-	207 645	(226 493)	-	-	X	X	18 052	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	876	-	55 667	(54 373)	-	-	(2 019)	-	151	-
	3а 2024 г.	36 730	-	96 966	(132 819)	-	-	5 364	-	876	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	138 308	(129 869)	-	-	2 019	-	10 457	-
	3а 2024 г.	-	-	93 463	(93 463)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	3а 2025 г.	17 176	-	23 352	(18 518)	-	-	-	-	22 010	-
	3а 2024 г.	171	-	17 216	(211)	-	-	-	-	17 176	-

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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 117	3 050
Затраты на оплату труда	7 190	5 212
Отчисления на социальные нужды	1 349	919
Амортизация	93 293	47 053
Прочие затраты	82 758	73 490
Итого по элементам	186 707	129 724
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(846)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	185 860	129 724

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	126 900	-	-	126 900	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	126 900	-	-	126 900	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	126 900	-	-	126 900	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-