

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|------------------|-------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| | | На начало года | | поступило | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | первоначальная стоимость | первоначальная стоимость (переоцененная) | переклассифицировано первоначальная стоимость (переоцененная) | накопленные амортизация и обесценение | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | 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 | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|------------------|-------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| | | На начало года | | поступило | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | первоначальная стоимость | первоначальная стоимость (переоцененная) | переклассифицировано первоначальная стоимость (переоцененная) | накопленные амортизация и обесценение | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | 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 | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|-------------|---|------------------|---|---------------------|-------------------------|
| | | На начало года | | затраты | | обесценение | | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | | | | | | |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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: | | | | | | |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 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: | | | | | | |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 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 в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | | | | | | | | | | | |

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 | загрaты | 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. | - | - | 16 145 | (16 130) | - | - | X | - | - | - | 14 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 16 137 | (16 137) | - | - | X | - | - | - | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 256 | (256) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 447 | (246) | - | - | - | (201) | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 15 867 | (15 867) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 15 690 | (15 892) | - | - | - | 201 | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | 21 | (7) | - | - | - | - | - | - | 14 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---------|---|-------|---|-----------|---|---|---|---|---|-------|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 388 | - | 395 | - | (388) | - | - | - | - | - | 395 | - |
| | За 2024 г. | 20 | - | 388 | - | (20) | - | - | - | - | - | 388 | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 349 | - | 4 476 | - | (1 075) | - | - | - | X | - | 4 750 | - |
| | За 2024 г. | 233 929 | - | 1 075 | - | (233 655) | - | - | - | X | - | 1 349 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | | На конец периода |
|---|--------------------------|--------------------|---|------------------------------------|----------|---------------------------|----------------------|--------------------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | в одном отчетном периоде) | | | |
| | | | поступило | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 228 645 577 848 | 1 027 217 881 | (24 000) (567 084) | - - | - - | - - | 205 672 228 645 | |
| 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. | - 2 645 | - 1 027 | - - | - - | - - | - - | - 3 672 | |
| Расчеты по аренде | За 2024 г. | - | 2 645 | - | - | - | - | 2 645 | |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | - 247 289 | - - | - (247 289) | - - | - - | - - | - - | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | - 226 000 | - - | (24 000) - | - - | - - | - - | 202 000 226 000 | |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. За 2024 г. | - 330 559 | - 215 236 | - (319 795) | - - | - - | - - | - - | |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 18 581 41 254 | 1 119 2 184 | (15 188) (24 857) | - 2 | (1) (1) | - - | 4 512 18 581 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 305 396 | 675 304 | (305) (394) | - - | - (1) | - - | 675 305 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 1 435 1 414 | 7 682 | (1 414) (661) | - - | - - | - - | 28 1 435 | |
| 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. | - 131 | - (2) | - (131) | - 2 | - - | - - | - - | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 334 | - | - | - | - | 334 | |

| | | | | | | | | |
|--|------------|---------|---------|---|-----------|-----|---|---------|
| | За 2024 г. | 7 168 | - | - | (7 168) | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 11 981 | - | - | (11 981) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 28 483 | - | - | (16 502) | - | - | 11 981 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 528 | - | - | (24) | - | - | 504 |
| | За 2024 г. | 527 | 1 | - | (1) | - | - | 528 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 443 | - | - | (575) | - | - | 2 868 |
| | За 2024 г. | 3 135 | 308 | - | - | - | - | 3 443 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 890 | - | - | (890) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 890 | - | - | - | - | 890 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | 105 | - | - | - | - | 105 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 247 226 | 2 146 | - | (39 188) | - | X | 210 184 |
| | За 2024 г. | 619 102 | 220 065 | 2 | (591 941) | (1) | X | 247 226 |

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 | погашено | списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 256 | 317 |
| Затраты на оплату труда | 2 485 | 495 |
| Отчисления на социальные нужды | 673 | 123 |
| Амортизация | 5 158 | 4 562 |
| Прочие затраты | 12 283 | 15 682 |
| Итого по элементам | 20 855 | 21 180 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 20 855 | 21 180 |

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. | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «КИКО ИНВЕСТ» ЗА 2025 ГОД

г. Москва

30 марта 2026 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное официальное наименование Общества – общество с ограниченной ответственностью «КИКО Инвест».

Сокращенное наименование Общества – ООО «КИКО Инвест».

Юридический адрес Общества: 127051, г. Москва, б-р Цветной, д. 30, к. 2, ЭТ П ПОМ II КОМ 1Б; 1В

В Единый государственный реестр запись о регистрации Общества внесена 11 декабря 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1097746795486.

Учредители Общества в 2025г. :

| | Наименование учредителя | Доля в уставном капитале Общества, % |
|----|--|--------------------------------------|
| 1. | Кобидзе Юрий Михайлович (ИНН 770370515914) | 100% |

Уставный капитал ООО «КИКО Инвест» - 10 000 рублей, добавочный капитал - отсутствует.

Основным видом деятельности ООО «КИКО Инвест» является :

-68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 человек.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Генеральный директор – Кобидзе Юрий Михайлович

Главный бухгалтер – Дегтярева Мила Михайловна.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации ПБУ 4/99», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, если применение этих правил не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации, Общество не допускало.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеются.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в отчетном периоде не выявлено. Бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не пересматривалась. Оснований составления пересмотренной бухгалтерской отчетности за предшествующие отчетные периоды не было.

В отчетном периоде Общество совместную деятельность (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) не вело.

Деятельность Общества в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в отчетном периоде не велась.

В отчетном периоде Общество государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие бюджетные средства не получало.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам Общество не раскрывает.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было. Существенных событий после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, как положительного, так и отрицательного характера не было.

2. УЧЕТНЫЕ ПРИНЦИПЫ

1. Учетная политика для целей бухучета и целей налогообложения разработана в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
2. Раскрытие учетной политики Общества проводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н.
3. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется автоматизированно в программе 1С Предприятие.
4. Выявленная в бухгалтерском учете ошибка подлежит признанию существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье

бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится на 10 и более % по отношению к прежнему значению. При этом уровень существенности для отчетности равен 5 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности

5. Инвентаризация обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством;

2.1. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств 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. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость НМА погашается посредством начисления амортизации как для целей налогового, так и для целей бухгалтерского учета. Общество амортизирует нематериальные активы линейным способом.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. отражена стоимость приобретенного программного обеспечения на общую сумму 52 тыс. руб., отражена начисленная амортизация программного обеспечения по состоянию на 31.12.2025 г. - 8 тыс. руб.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в отчетном периоде отсутствовали.

2.2. Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. 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 за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Основные группы основных средств:

| Группы основных средств | Амортизационная группа | Срок полезного использования |
|---|------------------------|------------------------------|
| Техника электронно-вычислительная включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей | Вторая | 25 месяцев |
| Автомобили легковые | Третья | 60 месяцев |
| Оборудование медицинское и хирургическое | Четвертая | 61-62 месяца |
| Мебель для полиграфического производства; предприятий кабельной и проводной связи; медицинская; детских, школьных и дошкольных учреждений; предприятий торговли, общественного питания и бытового обслуживания; библиотек, театрально-зрелищных предприятий и учреждений культуры; административных помещений, вокзалов, финансовых учреждений и предприятий связи; мебель специальная прочая | Четвертая | 61 месяц |
| Автомобили легковые большого класса (с рабочим объемом двигателя свыше 3,5 л) и высшего класса | Пятая | 85 месяцев |
| Здания, кроме вошедших в другие группы (с железобетонными и металлическими каркасами, со стенами из каменных материалов, крупных блоков и панелей, с железобетонными, металлическими и другими долговечными покрытиями) | Десятая | 361 месяц |

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта

с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Амортизационные отчисления по объектам основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 02 «Амортизация основных средств». Общество амортизирует основные средства линейным способом.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По состоянию на 31.12.2024 г. капитальные вложения проверены на обесценение, капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Наличие и движение основных средств за 2025 и 2024 г. указано в таблице ниже:

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 126 533 | (17 367) | 783 | - | - | (4 658) | - | - | - | - | - | 127 317 | (22 025) |
| | За 2024 г. | 114 489 | (13 157) | 12 044 | - | - | (4 209) | - | - | - | - | - | 126 533 | (17 367) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 103 801 | (14 426) | - | - | - | (3 404) | - | - | - | - | - | 103 801 | (17 831) |
| | За 2024 г. | 103 801 | (11 022) | - | - | - | (3 404) | - | - | - | - | - | 103 801 | (14 426) |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 4 688 | (2 458) | 783 | - | - | (654) | - | - | - | - | - | 5 472 | (3 112) |
| | За 2024 г. | 4 688 | (1 920) | - | - | - | (539) | - | - | - | - | - | 4 688 | (2 458) |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 18 044 | (482) | - | - | - | (600) | - | - | - | - | - | 18 044 | (1 082) |
| | За 2024 г. | 6 000 | (216) | 12 044 | - | - | (266) | - | - | - | - | - | 18 044 | (482) |
| За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | 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. | 4 132 | (1 393) | 1 452 | - | - | (500) | - | - | - | - | 5 583 | (1 893) | |
| | За 2024 г. | 6 045 | (1 041) | - | (1 913) | - | (353) | - | - | - | - | 4 132 | (1 393) | |
| в том числе: Земельные участки | За 2025 г. | 4 132 | (1 393) | 1 452 | - | - | (500) | - | - | - | - | 5 583 | (1 893) | |
| | За 2024 г. | 6 045 | (1 041) | - | (1 913) | - | (353) | - | - | - | - | 4 132 | (1 393) | |

По состоянию на 31 декабря 2025 года основных средств числится по первоначальной стоимости на 127 317 тыс. рублей, накопленная амортизация составляет 22 025 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года основных средств числится по первоначальной стоимости на 126 553 тыс. рублей, накопленная амортизация составляет 17 367 тыс. руб.).

Обществом заключен договор аренды земельного участка с Департаментом городского имущества города Москвы по адресу г. Москва, Цветной бульвар, вл. 30, корп. 2, площадью 425 кв. м.

Право пользования активом в бухгалтерском учете отражено:

- по состоянию на 31.12.2025 г. на сумму 5 583 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 г. на сумму 4 132 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не арендует основные средства .

2.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой Общества.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Информация о наличии запасов представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование группы материалов | Сумма на 31.12.2025 |
|-------|--------------------------------|---------------------|
| 1 | Расходы будущих периодов | 14 |

Показатель «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса на отчетную дату был сформирован без учета начисленного резерва под обесценение материально-производственных запасов, т.к. в Обществе, по результатам проведенной проверки, отсутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продаж по которым снизилась.

2.4. Расчеты с дебиторами, кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются Обществом в своей отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых им правильными.

Кредиторская и дебиторская задолженность, в том числе в бюджет и внебюджетные фонды оценивалась с учетом начисленных пени и штрафов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Задолженность учитывалась по контрагентам, договорам.

2.4.1. Дебиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе Общества по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» включает в себя:

(тыс. руб.)

| | Сумма на 31.12.2025 | Сумма на 31.12.2024 | Сумма на 31.12.2023 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 453 | 415 | 200 515 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3 238 | 245 | 78 |
| Расчеты по налогам и сборам | 414 | 349 | 78 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | - | - | - |
| Сальдо по ЕНС | 140 | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | - | - | 1 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | - | - | - |
| Расчеты с разными дебеторами и кредиторами | 110 | 27 | - |
| Расчеты будущих периодов | 365 | 388 | 20 |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | - | - | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | - | 196 | 1996 |
| Всего дебиторская задолженность: | 4 750 | 1 620 | 204 536 |

Вся задолженность по состоянию на 31.12.2025 (31.12.2024, 31.12.2023) является краткосрочной.

Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность перед Обществом по состоянию на отчетную дату:

(тыс. руб.)

| | Сумма на 31.12.2025 | Сумма на 31.12.2024 | Сумма на 31.12.2023 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Герасименко Денис Александрович ИП | 512 | - | - |
| Мосэнергосбыт АО | 13 | 168 | - |
| Филиал №11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК" | 76 | 57 | 6 |
| Теплоинформ ООО | 12 | 12 | 30 |

| | | | |
|---------------|--------------|------------|-----------|
| СК-АЛЬЯНС ООО | 2 625 | - | - |
| Прочее | - | 8 | 42 |
| Итого: | 3 238 | 245 | 78 |

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность

2.4.2. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность, которая включает в себя:

| | (тыс. руб.) | | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Сумма на 31.12.2025 | Сумма на 31.12.2024 | Сумма на 31.12.2023 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 674 | 305 | 396 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 28 | 1435 | 1199 |
| Расчеты по налогам и сборам | 504 | 603 | 527 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 2868 | 3443 | 3135 |
| Сальдо по ЕНС | - | 890 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 105 | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | - | - |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | 131 |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | - | - | - |
| Целевое финансирование | - | - | - |
| Всего кредиторская задолженность: | 4 179 | 6676 | 5388 |

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность по состоянию на отчетную дату:

(тыс. руб.)

| | Сумма на 31.12.2025 | Сумма на 31.12.2024 | Сумма на 31.12.2023 |
|------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| УК ЦБ | 534 | 255 | - |
| Мосводоканал | 56 | - | 7 |
| ВЕРШИНА ООО | 18 | - | 16 |
| Асламов И.П. ИП | 64 | 48 | 16 |
| ПАО МГТС | 2 | 2 | 2 |
| ООО ЧОО СОБОС | - | - | 114 |
| ПАО «МОЭК» | - | - | 162 |
| АО Мосэнергосбыт | - | - | 72 |
| Прочее | - | - | 7 |
| Итого | 674 | 305 | 396 |

Суммы дебиторской и кредиторской задолженностей подтверждаются актами сверки.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

| наименование | в 2025 г. | | в 2024 г. | |
|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | на начало отчетного года | на конец отчетного периода | на начало отчетного года | на конец отчетного периода |
| Расчетный счет | 561 | 436 | 962 | 561 |
| Краткосрочные банковские депозиты | 17000 | 13000 | 16000 | 17000 |
| Касса | - | - | 1 | - |
| ИТОГО | 17 561 | 13 436 | 16 963 | 17 561 |

Валютные счета и операции в у.е. отсутствуют.

2.6. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском учете Общества отсутствуют.

2.7. Финансовые вложения.

1. Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в Обществе в отчетном периоде не было. Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

2. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно при наличии оснований. Основаниями являются следующие признаки устойчивого снижения стоимости:
 - по вкладам в уставные капиталы других организаций: в случае, если стоимость доли Общества в уставном капитале организации, рассчитанная исходя из чистых активов, имеет отрицательную динамику и ниже учетной стоимости финансовых вложений;
 - по займам, предоставленным другим организациям: если началась процедура ликвидации организации-заемщика; если заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление; задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки, и не подписано дополнительное соглашение о продлении срока; чистые активы организации-заемщика на протяжении 3-х лет подряд имеют отрицательную динамику.
3. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Обязанности создавать резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не возникало.

2.8. Долгосрочные кредиты и займы, полученные Обществом

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают: проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам; дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В течении 2025 года обществом погашены долгосрочные займы (от дочерних организаций):

- ООО «КИКО Групп» (ИНН 9703185760) - на общую сумму 24 000 тысяч рублей, остаток задолженности на 31.12.2025 – 202 000 тыс. рублей;

2.9 Доходы будущих периодов

В Обществе отсутствуют доходы будущих периодов.

2.10. Доходы Общества

Учет доходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина от 06.05.1999 № 32н).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы Общества от обычной деятельности включают в себя:

- услуги по аренде

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) услуги, оказанные обществом приняты покупателем на основании подписанного сторонами универсального передаточного документа;

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Прибылью от продаж Общества является выручка от продаж, уменьшенная на сумму себестоимости продукции, управленческих расходов.

Доходы Общества от обычной деятельности, отраженные в Отчете о финансовых результатах» по строке 2110, включают:

| | (тыс. руб.) | |
|------------------|--------------------|--------------------|
| | За 12 месяцев 2025 | За 12 месяцев 2024 |
| Услуги по аренде | 66 908 | 65 515 |
| Итого: | 66 908 | 65 515 |

Проценты к получению, отраженные в Отчете о финансовых результатах Общества по строке 2320, включают:

| | (тыс. руб.) | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | За 12 месяцев 2025 | За 12 месяцев 2024 |
| Проценты к получению | 592 | 2 569 |
| Итого: | 592 | 2 569 |

В том числе проценты по размещенным депозитам

- за 2025 год -437 тыс. руб.

- за 2024 год – 1 419 тыс. руб.

Прочие доходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах Общества по строке 2340, включают:

| | За 12 месяцев 2025 | За 12 месяцев 2024 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Прочие внереализационные доходы | 5 | 14 |
| Итого: | 5 | 14 |

2.11. Расходы Общества

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина от 06.05.1999 № 33н).

В соответствии с п. 4 ПБУ 10/99, расходы Общества подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п.5 ПБУ 10/99 расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, связанные с оказанием медицинских услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности Обществом обеспечивается их группировка по следующим элементам:

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

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат в соответствии с Рабочим планом счетов.

В конце каждого месяца сумма расходов, приходящаяся на реализованные за текущий месяц услуги, списывается в дебет соответствующего субсчета «Себестоимость продаж» счета 90.

Себестоимость проданных товаров (услуг) в 2025 году составила 15 867 тыс. руб.; в 2024 году 15 892 тыс. руб. тысяч рублей.

(тыс. руб.)

| Наименование статьи | Сумма за 12 месяцев 2025 года | Сумма за 12 месяцев 2024 года |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Налог на имущество | 2 072 | 2 089 |
| Расходы по амортизации здания | 5 158 | 4 562 |
| Коммунальные расходы | 3 568 | 3 286 |
| Эксплуатационные расходы | 4 982 | 2 960 |
| Расходы на ремонт помещений | 87 | 2 995 |
| Итого | 15 867 | 15 892 |

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26, к ним относятся все другие расходы, представленные в таблице ниже:

(тыс. руб.)

| Наименование статьи | Сумма за 12 месяцев 2025 года | Сумма за 12 месяцев 2024 года |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Затраты на оплату труда | 2 486 | 496 |
| Страховые взносы | 673 | 123 |
| Вознаграждение ГПХ | 747 | 173 |
| Расходы на страхование имущества, ДМС сотрудников | 28 | - |
| Материальные расходы | 245 | 116 |
| Связь, интернет | 190 | 118 |
| Страхование имущества | 501 | 225 |
| Расходы ,связанные с зем. участком | - | 3 663 |
| Прочие расходы | 118 | 374 |
| Итого | 4 988 | 5 288 |

Расходы, не относящиеся к основным видам деятельности, учитываются в составе прочих расходов на основании п.11 ПБУ 10/99.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты по займам и кредитам;
- штрафы по хозяйственным договорам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- отрицательные курсовые разницы;
- другие расходы, которые не относятся к обычным расходам на ведение основных видов деятельности.

Проценты к уплате, отраженные в Отчете о финансовых результатах Общества по строке 2330, включают:

(тыс. руб.)

| | За 12 месяцев 2025 | За 12 месяцев 2026 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Проценты к уплате (аренда/лизинг) | 626 | 364 |
| Итого: | 626 | 364 |

Прочие расходы, отраженные в «Отчете о финансовых результатах» Общества по строке 2350, включают:

(тыс. руб.)

| | за 12 месяцев 2025 г. | за 12 месяцев 2024 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Прочие расходы | | |
| в том числе: | | |
| Расходы на услуги банков | 70 | 158 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 3 | 159 |
| Реализация иного имущества | - | 1043 |
| Прочие расходы | 65 | 797 |
| Итого: | 138 | 2 157 |

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

В связи с введением в действие начиная с бухгалтерской отчетности за 2003 год приказа МФ РФ № 114н от 19.11.2002 года «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском учете Общества отражаются суммы налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, или суммы излишне уплаченного и (или) взысканного налога, причитающейся организации, либо суммы произведенного зачета по налогу в отчетном периоде, а также сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль

последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По итогам 2025 года Общество получило прибыль от своей деятельности в налоговом учете в сумме 49 746 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 год составил 12 437 тыс. руб.

.

2.13. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

2.14 Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

3. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В 2026 году в отношении Общества не принималось решений о прекращении какой-либо части деятельности.