

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	34 214	(16 613)	648	(6 433)	3 203	(3 726)	-	-	-	-	28 430	(17 137)	
	3а 2024 г.	39 543	(15 860)	2 595	(13 788)	5 932	(5 167)	-	-	-	-	34 214	(16 613)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3а 2025 г.	198	(162)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	198	(182)	
	3а 2024 г.	198	(142)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	198	(162)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	9 882	(3 810)	-	-	-	(1 292)	-	-	-	-	9 882	(5 102)	
	3а 2024 г.	2 101	(1 674)	2 033	(117)	164	(781)	-	-	-	-	9 882	(3 810)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	20 832	(10 465)	-	(6 433)	3 203	(2 093)	-	-	-	-	14 399	(9 355)	
	3а 2024 г.	34 503	(12 098)	-	(13 671)	5 769	(4 136)	-	-	-	-	20 832	(10 465)	
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.	3 302	(2 177)	648	-	-	(322)	-	-	-	-	3 951	(2 498)	
	3а 2024 г.	2 741	(1 946)	562	-	-	(231)	-	-	-	-	3 302	(2 177)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	158 702	(72 512)	-	-	-	(5 428)	-	-	-	-	158 702	(77 940)	
	3а 2024 г.	158 702	(67 083)	-	-	-	(5 428)	-	-	-	-	158 702	(72 512)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	158 702	(72 512)	-	-	-	(5 428)	-	-	-	-	158 702	(77 940)	
	3а 2024 г.	158 702	(67 083)	-	-	-	(5 428)	-	-	-	-	158 702	(72 512)	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 865	(1 242)	-	-	-	(276)	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 865	(1 242)	-	-	-	(276)	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые по статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	92 056	103 792	119 924
в том числе:			
Здания	80 763	86 191	91 619
Сооружения	17	36	56
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 780	6 072	5 050
Транспортные средства	5 044	10 367	22 405
Другие виды основных средств	1 452	1 126	795
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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	За 2025 г.	-	-	648	-	-	(648)	-	-

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.	-	-	65 000	(15 000)	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	65 000	(15 000)	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	65 000	(15 000)	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	323	-	1 168	(1 176)	-	-	X	X	314	-
	За 2024 г.	345	-	3 992	(4 014)	-	-	X	X	323	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	323	-	1 168	(1 176)	-	-	-	-	314	-
	За 2024 г.	345	-	1 027	(1 049)	-	-	-	-	323	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 965	(2 965)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	168	-	-	-	(120)	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	48	-	120	-	-	-	-	-	168	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	456	-	403	-	(435)	-	-	-	424	-
	За 2024 г.	428	-	414	-	(385)	-	-	-	456	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 227	-	5 857	-	(10 428)	(62)	-	X	9 595	-
	За 2024 г.	9 876	-	10 999	2 465	(9 114)	-	-	X	14 227	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 267	-	-	(4 267)	-	-	-
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.	4 267	-	-	(4 267)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	6 123	1 362	-	(862)	-	-	6 623
	За 2024 г.	14 094	1 228	-	(9 199)	-	-	6 123
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36	172	-	(36)	-	-	172
	За 2024 г.	1 412	36	-	(1 412)	-	-	36
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 324	204	-	27	-	-	2 555
	За 2024 г.	4 319	182	-	(2 177)	-	-	2 324
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.	1	-	-	(1)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	981	-	-	-	-	985
	За 2024 г.	541	-	-	(536)	-	-	5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 323	-	-	(831)	-	-	2 492
	За 2024 г.	2 748	575	-	-	-	-	3 323
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 095	-	-	(1 095)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	435	-	-	(22)	-	-	414
	За 2024 г.	6	435	-	(6)	-	-	435
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 942	-	-	(3 942)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
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.	6 123	1 362	-	(862)	-	X	6 623
	За 2024 г.	18 361	1 228	-	(13 466)	-	X	6 123

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 072	1 465	1 221	-	1 316
	За 2024 г.	1 140	1 639	1 688	19	1 072
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	572	1 465	1 221	-	816
	За 2024 г.	640	1 639	1 688	19	572
Резерв для локализации последствий аварий котельна	За 2025 г.	500	-	-	-	500
	За 2024 г.	500	-	-	-	500

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	444	743
Затраты на оплату труда	17 521	13 915
Отчисления на социальные нужды	4 127	3 450
Амортизация	9 154	10 872
Прочие затраты	13 406	13 360
Итого по элементам	44 652	42 341
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 652	42 341

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Предприятие «Альфа»»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества –Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие «Альфа».
- 1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «Предприятие «Альфа».
- 1.3. ООО «Предприятие «Альфа» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве г. от 06.07.2015г. ОГРН 1157746605004
- 1.4. На основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 017438670 в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 43 по г. Москве от 07.12.2016г. ИНН/КПП 7717293748/774301001
- 1.5.Юридический адрес: 141431, г. Москва, ул.Комсомольская, д.3А, стр.2
- 1.6.Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год - 7 человек, за 2024 год - 7 человек , за 2025 год -7человек.
- 1.7.Основным направлением деятельности является деятельность в Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
- 1.8.ООО «Предприятие «Альфа» имеет лицензию на осуществление Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-01-008193 от 10.10.2016 бессрочно,
- 1.9.Сведения об исполнительном единоличном органе ООО «Предприятие «Альфа».
- Генеральный директор Йалчин О.С. избран Решение № 1 от 11.01.2017 г.
- 1.10. Размер уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Предприятие «Альфа» составляет 141 508 332,00 руб. (сто сорок один миллион пятьсот восемь тысяч триста тридцать два рублей 00 копеек). Уставный капитал оплачен полностью. ООО «Колуман Рус» 99% и Колуман Холдинг Аноним Ширкети 1%
- 1.11. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 1.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024году

Таблица 1

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	29.12.2025	Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	29.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	29.12.2025	Расхождений не выявлено

- 1.12. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера ООО «Предприятие «Альфа»

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1/УП от 27.12.2024,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 15%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 14/2022 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку нематериальные активы на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 53 ФСБУ 14/2022)..

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 26/2020 перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.4.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальные активы (п. 7 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000,00 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.4.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000,00 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

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

Информация о сроках полезного использования

Таблица 2

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания	15–30 лет
Сооружения	5-7 лет
Машины и оборудование	3–10 лет
Транспортные средства;	3–10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника.	3–10

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации,

реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»). (пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020)

2.4.3. Учет аренды

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором**. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.4 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.7.09 «НДС по арендному обязательству».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450, строка 1520, строка 1550.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу

срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

2.4.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

2.4.5. Учет запасов

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

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номеру (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав,

работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

Организация признает единицей учета готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). 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 (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). 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 восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по себестоимости каждой единицы (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.4.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим :

- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других

лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.4.7. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- оценочное обязательство на ликвидацию чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий

2.4.8. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.4.9. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- а) доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы и расходы.

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

Доходы от сдачи основных средств в аренду (субаренду) относятся также к доходам от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- прочие – при наличии условий, установленных для доходов от обычных видов деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам:

- материальные затраты;

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

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими расходами.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества 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).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.4.10. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15 %.

2.4.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Инвестиционная недвижимость»

Расшифровка данной статьи приведена в таблицах Приложения № 4.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.2. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов)

Расшифровка данной статьи приведена в таблицах Приложения № 5.1 Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка данной статьи приведена в таблицах Приложения № 6.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Расшифровка данной статьи приведена в таблицах Приложения № 7.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.5. Расшифровка статей 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов)

Расшифровка данной статьи приведена в таблицах Приложения № 5.1 Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация по движению денежных средств на расчетных счетах представлена в следующей таблице:

Наименование показателей	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчетные счета	1 648	5 886
Краткосрочный депозит менее 3х месяцев	43 670	61 705
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	45 318	67 591
Взаимозвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:		
Остаток на начало года (стр. 4450)	67 591	40 532
Остаток на конец года (стр. 4500)	45 318	67 591
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-

3.6. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В бухгалтерском балансе величина строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2025г. составила – 51 290 тыс. руб..

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2023-2024-2025 году:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2023г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025г	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.						12,5% -
<i>основной долг</i>	4267		4267	-	-	x
<i>проценты</i>	16	274	290	-	-	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.						
<i>основной долг</i>						x
<i>проценты</i>						x

Дополнительно в 2023-2024 году:

- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – 290 тыс. руб.
- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 274 тыс. руб.
- сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 21 496 тыс. руб.

3.8. Расшифровка статьи 1420 "Отложенные налоговые обязательства

Таблица 5 (тыс. руб.)

Показатели	За 2023 год	За 2024 год	За 2025 год
	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.
Основные средства	3 161	3 462	2 972
Оценочные обязательства и резервы	-		
Арендные обязательства	895	1 118	1 118
Проценты по обязательствам	-		

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка данной статьи приведена в Приложении № 8.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составила 6 623 тыс. руб..

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Обязательств по аренде »

Таблица 6 (тыс. руб.)

Показатели	За 2023 год	За 2024 год	За 2025 год
	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.
Имущество по обязательствам (лизинг)	1	-	-

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг (датой признания выручки считается дата двухсторонне подписанного акта оказанных услуг) и предъявления покупателям расчетных документов, а также на конец месяца, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

На балансовом счете 90 отражаются следующие виды доходов и расходов организации по основным видам деятельности в следующей группировке на счете 90.01.1.:

- Доходы от сдачи в наем собственного недвижимого имущества
- Доходы по лизинговой деятельности

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999 года №33н.

Расходы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

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

Прямые расходы, связанные непосредственно с основной (сдача в наем собственного недвижимого имущества) деятельностью:

Материальные расходы

- затраты на оплату труда работников, участвующих в оказании услуг;
- начисления на оплату труда работников, участвующих в оказании услуги

Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства, также

- затраты на оплату труда работников, административно-управленческого персонала;
- начисления на оплату труда работников, административно-управленческого персонала;
- суммы амортизации по основным средствам, используемым для административно-управленческих нужд;

- страхование, ремонт и содержание основных средств, оказание консультационных, информационных и иных подобных услуг общего характера.

Прямые расходы отражают по строке 2120 "Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах. По строке 2210 "Коммерческие расходы" Отчет о финансовых результатах отражаются косвенные расходы. По строке 2220 "Управленческие расходы" Отчет о финансовых результатах отражаются косвенные расходы.

Таблица 7 (тыс. руб.)

№ п/п	Статьи расходов	Себестоимость продаж и управленческие расходы (тыс.руб.)	
		2025г.	2024г.
ВСЕГО:			
	Итого строка 2120 Себестоимость продаж	9 003	14 410
	Амортизация	9 154	10 871
	Себестоимость за товар	(458)	2 965
	Материальные расходы	307	574
		-	
	Итого строка 2210 Коммерческие расходы	10 818	9 757
	Аренда земли федерального и муниципального имущества	5 727	4 609
	Коммунальные услуги	4 471	4 666
	Прочие расходы	43	128
	Материальные расходы	99	91
	Ремонт здания	223	-
	Страхование имущества	255	263
	Итого строка 2220 Управленческие расходы	24 373	21 138
	Командировочные расходы	-	65
	Коммунальные услуги	312	276
	Материальные расходы	38	78
	Фонд оплаты труда	17 521	13 915
	Представительские расходы	138	69
	Прочие расходы	2 019	2 928
	Страхование имущества	218	357
	Страховые взносы и ФСС несчастные случаи	4 127	3 450
	Юридические услуги	-	-

Вид деятельности	2025 год		2024 год	
	Выручка без НДС	Доля в выручке(%)	Выручка без НДС	Доля в выручке(%)
Доходы от сдача в наем собственного недвижимого имущества	59 355	100%	61 732	91%

Доходы от операционной аренды	-	-	2962	4%
Доходы от товара			3084	5%
Итого	59 355	100	67 778	100

3.12. Прочие доходы и расходы

На балансовом счете 91 отражаются прочие доходы и расходы организации по видам деятельности согласно ПБУ 9/99.

Прочие доходы

Таблица 8 (тыс. руб.)

Вид дохода	2025 год	2024 год
Положительные курсовые разницы	-	-
Доходы, от реализации имущества	2 412	8515
Прочие доходы		2 531
Итого	2 412	11 046

Прочие расходы

Таблица 9 (тыс. руб.)

Вид расхода	2025год	2024 год
Услуги банка	255	294
Госпошлины	458	8
Прочие расходы	161	229
Штрафы, пени и неустойки	-	-
Курсовые разницы	-	-
Налог на имущество	5 975	2 760
Транспортный налог	18	18
Проценты по долговым обязательствам	-	-
Продажа ОС	-	-
Процентные расходы	-	-
ИТОГО	6 867	3 309

3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Для учета основных средств, полученных по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором лизинга не было.

3.15. Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (счет МЦ.04)

Стоимость выданного инвентаря и хозяйственных принадлежностей работникам организации на 31.12.2025 числится в размере 33 тыс. руб.

3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита.

3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон.

Таблица 10

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Йалчин О.С.	Ген. директор	нет	Начисление заработной платы
ООО «Колуман Рус»	Учредитель ООО «Предприятие «Альфа» - 99%	нет	Договор № 24/1С от 09.01.2024 услуги стоянки Договор № 25/1С от 09.01.2025 услуги стоянки Договор №24/7А от 01.08.2024 аренда Договор займа № Крус 910 от 23.01.2025
Колуман Холдинг Аноним Ширкети	Учредитель ООО «Предприятие «Альфа» - 1%	нет	нет

Операции со связанными сторонами, осуществленные в отчетный период:

В 2025 и 2024 году операции со связанной стороной приведены в табл.

Таблица 11.1 (тыс.руб.)

п/п	Наименование	Кредиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
1	Колуман РУС	51 560	-

Виды и объем операций в 2025 г. со связанными сторонами

Таблица 11.2 (тыс.руб.)

п/п	Виды операций	2025	2024
	Колуман РУС		
1	Аренда имущества	35 241	39 441
2	Предоставленный займ	51 560	
3	Приобретение товаров	-	28

Вознаграждение основного руководящего состава за 2025 год

В основной руководящий состав входит генеральный директор.
Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Виды выплат	Размер вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда	10 922
Страховые взносы	2 082
Итого	13 004

Перечень бенефициарных владельцев:

В структуре владельцев общества есть юридические лица, в структуре владельцев юридического лица нет лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25 % в уставном капитале. ООО «КОЛУМАН РУС» 100% уставного капитала принадлежит КОЛУМАН ХОЛДИНГ А.Ш. Основными акционерами КОЛУМАН ХОЛДИНГ А.Ш. являются:

- Селчук Каан Салтык, 19,94%;
- Али Тюркай Салтык, 19,94%;
- Али Туран Колуман, 19,90%;
- Михри Ванесса Колуман, 18,90%

3.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственной помощи в 2025 году не было.

3.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "Предприятие «Альфа» исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

3.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Расшифровка данной статьи приведена в таблицах Приложения № 8.3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Изменения оценочных значений приведены в табл. 13.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2024, тыс. руб	На 31.12.2025, тыс. руб	Изменение, тыс. руб
Оценочное обязательство на оплату отпусков	572	816	244
Резерв по сомнительным долгам	0	0	

3.23. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью, не было

3.24. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Расходов, связанных с инновацией и модернизацией производства, не было.

3.25. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Риски не существуют

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

В 2025г. основная деятельность проводилась на территории г. Москвы в процентном отношении 100%.

Генеральный директор _____ Йалчин О.С,

Дата подписания 30.03.2026