

**Общество с ограниченной ответственностью «КОНЦЕРН ЦЕМЕНТ»
ИНН 9723046162, КПП 772301001, ОГРН 1187746423270**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету
о финансовых результатах за 2025 год**

1. Общая информация об организации:

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «КОНЦЕРН ЦЕМЕНТ»
- 1.2. Юридический адрес – 115088, г. Москва, ул. 1-я Машиностроения, дом 5, строение 1, этаж 1, помещение 1А, комната 16
- 1.3. Способ образования – создание юридического лица путем реорганизации в форме преобразования.
- 1.4. ООО «КОНЦЕРН ЦЕМЕНТ» является правопреемником Закрытого акционерного общества «Концерн Цемент» ОГРН 1027700238037, ИНН 7704016867.
- 1.5. Дата реорганизации – 19.04.2018 г.
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 1 человека

№	Наименование подразделения	Численность
1	Администрация	1 человек

- 1.8. ООО «КОНЦЕРН ЦЕМЕНТ» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 1.10. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.
- 1.11. Общество не получало в 2025 году государственную помощь, не получало в аренду государственное имущество.
- 1.12. Капитальный ремонт здания, принадлежащего Обществу на праве собственности, в 2025 г. не производился.

2. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Общество (арендодатель) оказывает контрагентам (арендаторам) услуги по аренде нежилых помещений, принадлежащих Обществу на праве собственности без права выкупа объектов аренды. Объекты аренды числятся на балансе Общества (арендодателя) и учитываются на счёте 01 «Основные средства».

По согласованию с Обществом (арендатором) помещения могут передаваться в субаренду.

3. Органы управления:

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Сонин Игорь Иванович (Приказ № 1 от 10.09.2008г.)
- Главный бухгалтер – Сонин Игорь Иванович (Приказ № 1 от 10.09.2008г.)

4. Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества составляет 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

5. Состав участников Общества:

Единственным участником Общества является:

- гражданин Российской Федерации Орешкин Михаил Андреевич – размер доли в уставном капитале Общества составляет 100 (сто) процентов, номинальная стоимость доли – 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Изменений состава участников Общества или размеров долей участников Общества в 2025 году не было.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Применяемые правила и стандарты бухгалтерского учёта:

- 7.1. Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующими на территории Российской Федерации.
- 7.2. Общество применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта как субъект малого предпринимательства (п. 51 ФСБУ 4/2023).
- 7.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)

отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7.4. Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ):

Положение по бухгалтерскому учету	Утверждающий НПА
"Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)	Приказ Минфина России от 24.10.2008 №116н
"Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)	Приказ Минфина России от 13.12.2010 №167н
"Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)	Приказ Минфина России от 29.04.2008 №48н
"Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	Приказ Минфина России от 08.11.2010 №143н
"Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)	Приказ Минфина России от 02.07.2002 №66н
"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)	Приказ Минфина России от 19.11.2002 №114н
«Отчёт о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)	Приказ Минфина России от 02.02.2011 г. №11н
«Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011)	Приказ Минфина России от 06.10.2011 г. №125н

7.5. Общество применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ):

Федеральный стандарт бухгалтерского учета	Утверждающий НПА
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023)	Приказ Минфина России от 04.10.2023 №157н
«Основные средства» (ФСБУ 6/2020)	Приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н
«Запасы» (ФСБУ 5/2019)	Приказ Минфина России от 15.11.2019 №180н
«Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022)	Приказ Минфина России от 30.05.2022 №86н
«Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023)	Приказ Минфина России от 13.01.2023 №4н
«Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (ФСБУ 27/2021)	Приказ Минфина России от 16.04.2021 №62н
«Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020)	Приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н
«Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018)	Приказ Минфина России от 16.10.2018 №208н

7.6. Общество применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ):

Положение по бухгалтерскому учету	Утверждающий НПА
«Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008)	Приказ Минфина России от 06.10.2008 №106н
«Доходы организации» (ПБУ 9/99)	Приказ Минфина России от 06.05.1999 №32н
«Расходы организации» (ПБУ 10/99)	Приказ Минфина России от 06.05.1999 №33н
«Учёт расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)	Приказ Минфина России от 06.10.2008 №107н
«Учёт финансовых вложений» (ПБУ 19/02)	Приказ Минфина России от 10.12.2002 №126н
«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006)	Приказ Минфина РФ от 27.11.2006 №154н
«Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)	Приказ Минфина России от 28.06.2010 №63н
«Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)	Приказ Минфина России от 06.10.2008 №106н
«События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)	Приказ Минфина России от 25.11.1998 №56н
«Учёт государственной помощи» (ПБУ 13/2000)	Приказ Минфина России от 16.10.2000 №92н
«Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03)	Приказ Минфина России от 24.11.2003 №105н

8. Учётная политика:

Объект учёта	Учётная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"> 1. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. 	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"> 1. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. 2. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. 3. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 4. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 5. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 6. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. 7. Проверка на обесценение не проводится. 8. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. 	Пункты 6, 13, 17, 26, 32 ФСБУ 5/2019
Нематериальные активы (НМА)	<ol style="list-style-type: none"> 1. При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. 2. После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Стоимость активов не переоценивается. 	Пункты 13, 15 ФСБУ 14/2022
Аренда	<ol style="list-style-type: none"> 1. Применяется упрощенный порядок учета аренды. 2. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. 	Пункт 11 ФСБУ 25/2018
Займы, кредиты и проценты	<ol style="list-style-type: none"> 1. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями 	Пункты 2, 4, 6, 7 ПБУ 15/2008

	<p>договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.</p> <p>2. Проценты по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).</p> <p>3. Проценты по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.</p> <p>4. Проценты по полученным кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов.</p>	
Финансовые вложения	<p>1. В составе финансовых вложений Общество отражает:</p> <p>1.1. Государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);</p> <p>1.2. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);</p> <p>1.3. Предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях;</p> <p>1.4. Дебиторскую задолженность, в виде приобретенных прав на основании уступки права требования (цессия).</p> <p>2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.</p> <p>3. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.</p>	Пункты 3, 8, 21 ПБУ 19/02
Доходы	<p>1. Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).</p> <p>2. Финансовый результат (выручка) от продажи продукции, работ, услуг признается в бухгалтерском учете по отгрузке (при переходе права собственности на товары от Общества к покупателю или при оказании услуг: работа принята заказчиком (услуга оказана).</p> <p>3. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.</p> <p>4. Прочими доходами признаются: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения.</p>	Пункты 2, 7, 12 ПБУ 9/99

	5. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков признаются в бухгалтерском учете - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником.	
Расходы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества. 2. Не признается расходами выбытие активов: <ol style="list-style-type: none"> 2.1. в погашение полученных кредитов, займов; 2.2. вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи); 2.3. по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам; 2.4. в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг. 3. Расходы подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. 4. В расходы по обычным видам деятельности входит: <ol style="list-style-type: none"> 4.1. себестоимость продаж, которая включает в себя прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг; 4.2. управленческие расходы. 5. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены. 	Пункты 2, 3, 4 ПБУ 10/99 План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

9. Основные средства:

Группа учёта ОС	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31 декабря 2025 г., тыс. руб.
Здания (нежилые)	–	–	–
Помещения (нежилые)	6 393	5 242	1 151
Земельные участки	–	–	–
Машины и оборудование (кроме офисного)	–	–	–
Офисное оборудование	–	–	–
Другие виды ОС	–	–	–
Итого ОС:	–	–	–

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. поступления и выбытия основных средств не было.

С согласия Общества нежилые помещения передавались в 2025 году контрагентом (арендатором) в субаренду.

10. Нематериальные активы:

Группа учёта НМП	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31 декабря 2025 г., тыс. руб.
Произведения науки, литературы и искусств	–	–	–
Программы ЭВМ	–	–	–
Базы данных	–	–	–
Изобретения	–	–	–
Полезные модели	–	–	–
Промышленные образцы	–	–	–
Секреты производства (ноу-хау)	–	–	–
Лицензии и разрешения	–	–	–
Другие виды НМА	–	–	–
Итого НМА:	–	–	–

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы.

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. поступления и выбытия нематериальных активов не было.

11. Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

12. Запасы:

Вид запасов	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	2025 год		На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
		Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.		
Сырье и материалы	–	–	–	–	–
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	–	–	–	–	–
Товары для перепродажи	–	–	–	–	–
Готовая продукция	–	–	–	–	–
Итого запасы:	–	–	–	–	–

Изменение остатков: увеличение [+], уменьшение [-]

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. поступления и выбытия запасов не было.

13. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Состав денежных средств и их эквивалентов	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
Деньги в кассе	–	–	–
Денежные средства в пути	–	–	–
Деньги на текущих счетах компании (рублёвых и валютных), доступные для использования	86	39	- 47 - 54.65%
Банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения	–	–	–
Депозиты до востребования и сроком до трёх месяцев	–	–	–
Прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трёх месяцев с даты приобретения.	–	–	–
Итого ДС и их эквиваленты:	86	39	- 47 -54.65%

Изменение остатков: увеличение [+], уменьшение [-]

Недостач и излишков денежных средств не установлено.

14. Дебиторская задолженность:

Наименование краткосрочной дебиторской задолженности (до 12 месяцев)	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
Расчёты с покупателями (заказчиками) за предоставленные услуги, выполненные работы или отгруженные товары	–	–	
Расчёты с поставщиками (подрядчиками)	5	8	+ 3 + 60%
Расчёты с прочими поставщиками (подрядчиками), в том числе:			
– Аренда земельного участка (ДГИ)	37	37	0
Расчёты с прочими дебиторами (кредиторами)	–	–	–
Расчёты по претензиям (штрафы, пени по хозяйственным договорам)	–	–	–
Расчёты по кредитам и займам	–	–	–
Расчёты с подотчетными лицами	–	–	–
Расчёты по заработной плате	–	–	–
Расчёты по налогам и страховым взносам	7	10	+ 3 + 42.86%
Итого краткосрочная ДЗ:	49	55	+ 6 + 12.24%

Изменение остатков: увеличение [+], уменьшение [-]

Наименование долгосрочной дебиторской задолженности (более 12 месяцев)	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
Расчёты с покупателями (заказчиками) за предоставленные услуги, выполненные работы или отгруженные товары	–	–	–
Расчёты с поставщиками (подрядчиками)	–	–	–
Расчёты по кредитам и займам, в том числе:			
– по кредитам и займам	11 350	11 350	0
– проценты по кредитам и займам	4 803	4 863	+ 60 + 1.25%
Расчёты с подотчетными лицами	–	–	–
Расчёты по заработной плате	–	–	–
Расчёты по налогам и страховым взносам	–	–	–
Прочая задолженность	–	–	–
Итого долгосрочная ДЗ:	16 153	16 213	+ 60 + 0.37%

Изменение остатков: увеличение [+], уменьшение [–]

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

15. Кредиторская задолженность:

Наименование краткосрочных заёмных средств (до 12 месяцев)	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
Расчёты по кредитам и займам, в том числе:			
– Проценты по полученным кредитам и займам	–	–	–
– Небанковские кредиты и займы	–	–	–
– Банковские кредиты и займы	–	–	–
Итого краткосрочные заёмные средства:	–	–	–

Изменение остатков: увеличение [+], уменьшение [–]

Наименование долгосрочных заёмных средств (более 12 месяцев)	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
Расчёты по кредитам и займам, в том числе:			
– Проценты по полученным кредитам и займам	176	194	+ 18 + 10.23%
– Небанковские кредиты и займы	27 592	27 592	0
– Банковские кредиты и займы	–	–	–
Итого долгосрочные заёмные средства:	27 768	27 786	+ 18 + 0.06%

Изменение остатков: увеличение [+], уменьшение [–]

Наименование краткосрочной кредиторской задолженности (до 12 месяцев)	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
Расчёты с поставщиками (подрядчиками)	977	538	- 439 - 44.93%
Расчёты с покупателями (заказчиками) по полученным авансам	–	150	+ 150
Расчёты по налогам и страховым взносам	58	405	+ 347 + 598.28%
Расчёты с прочими дебиторами (кредиторами)	–	–	–
Расчёты с прочими поставщиками (подрядчиками)	–	–	–
Расчёты с подотчетными лицами	–	–	–
Расчёты по заработной плате	–	–	–
Итого краткосрочная КЗ:	1 035	1 093	+ 58 + 5.6%

Изменение остатков: увеличение [+], уменьшение [-]

Наименование долгосрочной кредиторской задолженности (более 12 месяцев)	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
Долгосрочные облигации	–	–	–
Переводные векселя со сроком погашения свыше 1 года	–	–	–
Долгосрочная аренда (финансовый лизинг)	–	–	–
Итого долгосрочная КЗ:	–	–	–

Изменение остатков: увеличение [+], уменьшение [-]

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

16. Финансовые результаты деятельности

16.1. Доходы:

Наименование показателя	за 2024 г., тыс. руб.	за 2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	8 435	10 745	+ 2 310 + 27.39%
Прочие доходы, в том числе:			
– Проценты к получению по кредитам и займам выданным	60	60	0
Итого доходы:	8 495	10 805	+ 2 310 + 27.19%

Изменение показателя: увеличение [+], уменьшение [-]

Рост выручки обусловлен заключением новых договоров аренды в 2025 году с более высоким уровнем цен за услуги, в связи с ростом инфляции и ростом расходов на коммунальные платежи, по сравнению с 2024 годом.

16.2. Расходы:

Наименование показателя	за 2024 г., тыс. руб.	за 2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
Расходы по обычным видам деятельности			
в том числе:			
<i>Себестоимость продаж, в том числе:</i>			
– Амортизация основных средств	(214)	(214)	0
– Аренда земли	(133)	(149)	+ 16 + 12.03%
– Водоснабжение и водоотведение	(5 580)	(6 228)	+ 648 + 11.61%
– Теплоэнергия	(1 630)	(1 564)	- 66 - 4.05%
– Исследование воды	(57)	(71)	+ 14 + 24.56%
– Противопожарная безопасность	(117)	(117)	0
– Налог на имущество организаций	–	(1 525)	+ 1 525
Итого себестоимость продаж:	(7 731)	(9 868)	+ 2 137 + 27.64%
<i>Управленческие расходы, в том числе:</i>			
– Бухгалтерские услуги	(161)	(138)	- 23 - 14.29%
– Электронные услуги (ЭДО)	(18)	(11)	- 7 - 38.89%
– Заработная плата и налоги административного персонала	(443)	(517)	+ 74 + 16.7%
– Юридические услуги	(156)	(259)	+ 103 + 66.03%
– Экспертиза	(28)	–	- 28 - 100%
Итого управленческие расходы:	(806)	(925)	+ 119 + 14.76%
Итого расходы по обычным видам деятельности:	(8 537)	(10 793)	+ 2 256 + 26.43%
Проценты к уплате			
в том числе:			
– Проценты по полученным небанковским кредитам и займам	(18)	(18)	–
Прочие расходы			
в том числе:			
– Расходы на услуги кредитных организаций	(30)	(43)	+ 13 + 43.33%
– Государственная пошлина	–	(50)	+ 50
– Пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам	(2)	(2)	0
Итого прочие расходы:	(32)	(95)	+ 63 + 196.88%
Итого расходы:	(8 587)	(10 906)	+ 2 319 + 27.01%

Изменение показателя: увеличение [+], уменьшение [-]

В 2025 году рост доли расходов по обычным видам деятельности обусловлен ростом стоимости потребляемых ресурсов (ростом тарифов на коммунальные услуги).

В 2025 году Здание, в котором располагаются нежилые помещения, принадлежащие Обществу на праве собственности, было включено в Перечень объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость, что обуславливает рост расходов по налогу на имущество организаций.

16.3. Налог на прибыль (доходы) организации:

Наименование показателя	за 2024 г., тыс. руб.	за 2025 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб., %
Налог при упрощённой системе налогообложения	(124)	(170)	+ 46 + 37.1%

Изменение показателя: увеличение [+], уменьшение [-]

Рост налога при упрощённой системе налогообложения обусловлен ростом налогооблагаемой базы в следствии роста выручки на + 27.39%.

16.4. Чистая прибыль (убыток):

Наименование показателя	за 2024 г., тыс. руб.	за 2025 г., тыс. руб.	Изменение, %
Чистая прибыль (убыток)	(216)	(271)	+ 25.46%

Изменение показателя: увеличение [+], уменьшение [-]

Рост убытка на 25,46% обусловлен ростом доли расходов по обычным видам деятельности, в частности ростом тарифов на коммунальные услуги водоснабжения и водоотведения на 11,61%, а также возникшей в 2025 г. обязанностью по уплате налога на имущество организаций исходя из кадастровой стоимости нежилых помещений, принадлежащих Обществу на праве собственности в размере 1 525 тыс. руб.

17. Прочая информация:

- 17.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».
- 17.2. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
- 17.3. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

- 17.4. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
- 17.5. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 (пять) процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 17.6. Резерв по сомнительным долгам не создается.
- 17.7. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение Общества, в период с 31.12.2025 года до даты подписания отчетности не произошло.

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

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

19. Информация о деятельности на 2026 год:

- 19.1. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.
- 19.2. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

20. Дата составления Бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена и подписана – 30 марта 2026 года.

21. Дата составления пояснений к Бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составлены и подписаны – 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Сонин Игорь Иванович