

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.	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

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/резерв в под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	Паи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 000	-	19 250	-	(22 250)	-	-	-	-	-	14 000
	За 2024 г.	5 000	-	81 200	-	(69 200)	-	-	-	-	-	17 000
в том числе:												
	Предоставленные займы	14 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	3 000	-	14 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000
	За 2024 г.	5 000	-	19 250	-	(22 250)	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	67 200	-	(69 200)	-	-	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 000	-	19 250	-	(22 250)	-	-	-	-	-	14 000
	За 2024 г.	5 000	-	81 200	-	(69 200)	-	-	-	-	-	17 000

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	3а 2025 г.	5	-	71 516	(71 487)	-	-	X	X	33	-	
	3а 2024 г.	34	-	66 390	(66 420)	-	-	X	X	5	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	5	-	20 593	(11 374)	-	-	-	(9 189)	33	-	
	3а 2024 г.	34	-	10 865	(5 112)	-	-	-	(5 783)	5	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	147	(147)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	383	(383)	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	50 776	(59 865)	-	-	-	9 189	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	55 142	(60 925)	-	-	-	5 783	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
												поступило
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 187	(676)	13 013	-	(9 566)	-	-	-	17 634	-	-
	За 2024 г.	37 691	(676)	7 097	-	(29 925)	-	-	-	14 187	(1 479)	-
в том числе:	За 2025 г.	3 227	-	3 003	-	(4 862)	-	-	-	1 368	-	-
	За 2024 г.	6 337	-	1 853	-	(4 964)	-	-	-	3 227	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 127	-	5 544	-	(7 079)	-	-	-	5 592	-	-
	За 2024 г.	7 181	-	303	-	(826)	-	-	-	7 127	-	-
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.	-	-	3 726	-	-	-	-	-	3 726	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 519	-	1 974	-	-	-	-	-	3 494	-	-
	За 2024 г.	7 650	-	669	-	-	-	-	-	7 127	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 544	-	-	-	(30)	-	-	-	2 514	-	-
	За 2024 г.	2 684	-	-	-	(140)	-	-	-	2 544	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 144	-	-	-	(234)	-	-	-	911	-	-
	За 2024 г.	876	-	269	-	-	-	-	-	1 144	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	20	(1)	21
	3а 2024 г.	12	1	(12)	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговыми агентами с выданной предоплаты	3а 2025 г.	14 187	13 013	(9 566)	X
Итого	3а 2024 г.	37 691	7 097	(29 925)	X
					17 634
					14 187
					(1 479)

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	1 672	1 672	(1 479)	(1 479)	(676)	(676)
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	121	121	(1 479)	(1 479)	(676)	(676)
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 551	1 551	-	-	-	-

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)		на доходы	переклассифицировано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. 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. За 2024 г.	18 784 20 111	14 044 5 916	- 30	(8 184) (7 273)	- -	24 644 18 784	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 028 5 139	5 210 3 415	- -	(2 984) (5 626)	- -	4 255 2 928	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 376 1 625	1 718 3 439	- -	(3 262) (1 688)	- -	1 832 3 376	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 355 1 355	- -	- -	- -	- -	1 355 1 355	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	9 33	27 9	- -	(27) (33)	- -	9 9	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г.	847	6 696	-	(847)	-	6 696	-

	За 2024 г.	16 621	-	(15 774)	-	847
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.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	487	-	(5)	-	482
	За 2024 г.	624	-	(138)	-	487
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 373	-	(1 007)	-	5 366
	За 2024 г.	6 070	303	-	-	6 373
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 009	246	-	-	1 255
	За 2024 г.	1 085	-	(75)	-	1 009
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 248	144	-	-	3 392
	За 2024 г.	3 091	157	-	-	3 248
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	1
	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.	18 784	14 044	(8 184)	-	24 644
	За 2024 г.	20 111	5 916	(7 273)	X	18 784

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	3 870	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	432	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 083	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 355	-	-

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.	1 527	2 979	-	2 979
	За 2024 г.	3 484	1 527	-	1 527
в том числе: Резерв на оплату отпуска	За 2025 г.	1 527	2 979	-	2 979
	За 2024 г.	3 484	1 527	-	1 527

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 750 000	3 750 000	3 750 000
в том числе:			
Банк ВТБ ОАО	3 750 000	3 750 000	3 750 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 389	10 778
Затраты на оплату труда	46 441	41 496
Отчисления на социальные нужды	13 965	12 485
Амортизация	6 617	17 170
Прочие затраты	70 151	68 278
Итого по элементам	150 563	150 207
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	150 563	150 207

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ЗАО «Подольскхолод» за 2025 год.

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

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Закрытое Акционерное Общество «Подольскхолод» (сокращенное наименование ЗАО «Подольскхолод»).

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50№005160711 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по г. Подольску Московской области.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 29 ноября 1999 года за основным государственным регистрационным номером 1035007206057.

Местонахождение Общества: 142115, Московская область, г. Подольск, ул. Правды, д 28

Почтовый адрес Общества: 142115 Московская область, г. Подольск, ул. Правды, д.28

Директор – Тадгаев Т.Т.

Главный бухгалтер – Красникова А.М.

1.1. Основными видами деятельности ЗАО «Подольскхолод» являются:

За отчетный период ЗАО «Подольскхолод», осуществляло следующие виды деятельности:

- Основной вид деятельности:

сдача в аренду собственных не жилых помещений. Выручка по основному виду деятельности составила 159 541 тыс. руб.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025–40, за 2024- 37 чел

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал ЗАО «Подольскхолод» составляет 300 тыс. руб.

Изменений уставного капитала в 2025 году не было.

Участниками ЗАО «Подольскхолод» являются:

ООО «Горняк-1» -99%

Тадгаев Т.Т. -1%

1.3. Информация об органах управления Обществом

В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ на основании Устава (новая редакция), утвержденного Решением собрания акционеров (протокол № 31 от 2 февраля 2005 года), органами управления Общества, являются:

- Единоличным исполнительным органом: Директор.
- Совет директоров в Обществе не создается, функции Совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Общества (фактически конечным бенефициаром является Тадгаев Ацамаз Радионович (ИНН 650902522300) единственный участник ООО «Горняк-1».

2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ЗАО «Подольскхолод» (аффилированными лицами), являются:

- ООО «Горняк-1» (держатель 99% акций акционерного общества)
- Тадтаев Т.Т. (Физическое лицо 1% акций акционерного общества) с 01.08.2024
- Тадтаев Т.Т.- директор с 01.08.2024 г. осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

Операции со связанными сторонами.

2.1. ООО «Горняк-1» Арендатор

По Договору №А1 10-20 от 16.07.2020 г оказано услуг на сумму 468тыс. руб (аренда автотранспорта), сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 936 тыс. в пользу ЗАО «Подольскхолод», срок погашения до 31.12.2026 г.

Задолженность перед бенефициаром Тадтаевым А.Р. составляет на 31.12.2025 г 1355 тыс. руб. Срок погашения до 31.12.2026 г.

Директор Тадтаев Т.Т., являлся с 01.08.2024 года Директором, осуществлял полномочия единоличного исполнительного органа Общества, В 2025 году в соответствии с Трудовым договором сумма вознаграждения по оплате труда составила 4204 тыс. руб. вознаграждения по оплате труда Тадтаева Т.Т

Долгосрочное вознаграждение управленческому персоналу за 2025 и 2024 год равно 0

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Форма расчетов со всеми связанными сторонами -денежная. Все задолженности будут погашены в течении менее 12 мес. после отчетной даты.

3. ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ (АУП)

В состав управленческого персонала входит руководство Общества - директор, заместитель директора, главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала Организации составили:

- в 2025 году оплата труда составила 5 943 тыс. руб., начислены отпускные в суммы 380 тыс. руб., удержан НДФЛ с сумме 874тыс. руб., начислены страховые взносы 1674 тыс. руб.

4. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами,

указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора №1 от 31 декабря 2015 года с изменениями и дополнениями.

4.1. Основные положения учетной политики:

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Обесценивание основных средств на 31.12.2025 и 31.12.2024 не выявлено.

Затраты по ремонту основных средств

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Материалы, товары.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по стоимости приобретения.

Затраты по доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода как прямые затраты.

При продаже товаров их стоимость списывается по методу ФИФО.

Финансовые вложения

В состав показателя «Финансовые вложения» включены предоставленные займы контрагентам по состоянию на 31.12.25. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Аренда

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена 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.

В таком случае расходы по договорам аренды (в том числе начисленная по ОС амортизация) учитываются в расходах по обычным видам деятельности).

(Основание: пункты 11ФСБУ 25/2018.).

В остальных случаях, обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки, а стоимость

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

Все доходные договора аренды являются договорами по операционной арене. Доходы по данным договорам являются доходами по обычным видам деятельности.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы

Коммерческие расходы и управленческие признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажи».

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности».

Оценочные назначения

■ резерв по сомнительным долгам

1.1.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

1.1.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_N \times \text{Дн}_N \times (1 + \text{СтВз}_N / 100),$$

где **ОценОбяз** - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Уровень существенности составляет 10% от валюты строки баланса.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общества.

Наименование имущества (обязательств)	Сроки проведения инвентаризации
Основные средства	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
Сырья, товаров, материалов	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
Расходов будущих периодов	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
Денежных средств в кассе и на счетах в учреждениях банков	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
Финансовых вложений	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
Расчетов с дебиторами и кредиторами	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
Расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года

Внутренний контроль.

Внутренний контроль представляет собой процесс, направленный на получение достаточной уверенности в том, что экономический субъект обеспечивает:

- эффективность и результативность своей деятельности, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, сохранность активов;
- достоверность и своевременность бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;
- соблюдение применимого законодательства, в том числе при совершении фактов хозяйственной жизни и ведении бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Основные средства (стр.1150)

Информация о состоянии, движении основных средств, а также начисленной амортизации представлено в Пояснениях (Таблице) №1 к бухгалтерской отчетности

5.2. ЗАПАСЫ (стр.1210).

Информация о движении запасов за 2024-2025 год представлена в Пояснениях таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» к бухгалтерской отчетности.

5.3. Дебиторская задолженность (стр.1230).

Движение дебиторской задолженности за 2024-2025 год и пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса года представлена в Пояснениях таблице 7. «Наличие и движение дебиторской задолженности» к бухгалтерской отчетности.

Оценочные резервы по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. – 1479 тыс.руб. на 31.12.2025 г- 1576 тыс руб

Дебетовое сальдо по ЕНС на 31.12.2024 составило 5364 тыс. руб., дебетовое сальдо на 31.12.2025 г составило 2514 тыс. руб.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250).

Информация о денежных средствах представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование счета	Денежная единица	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства, всего	тыс. руб.	2736	229
<i>в том числе:</i>			
Расчетные счета	тыс. руб.	2718	229
Сбербанк	тыс. руб.	2718	229
Касса	тыс. руб.	18	

5.5. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Состав прочих оборотных активов отраженных в балансе Общества, представлен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
Расходы будущих периодов		
в том числе:		
Страхование транспортных средств и оборудования		1
Недостачи и потери от порчи ценностей	7094	
НДС лизинг		
Итого		1

5.6. финансовые вложения (стр. 1170)

ЗАО «Подольскхолод» выдал займ по договору №01 от 07.06.2024 ООО «УК Амарат» на сумму 14000 тыс. руб., под 17% годовых, срок погашения 31.12.2026 г.

5.7 Кредиторская задолженность (стр.1520).

Движение кредиторской задолженности за 2024 и 2025 год и пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса представлена в Пояснениях таблице 8. «Обязательства» к бухгалтерской отчетности за минусом НДС с авансов. руб.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

Выручка	2025 г.	2024 г.
Сдача в аренду собственных не жилых помещений	159541	148420

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210)

Себестоимость в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

Себестоимость	2025 г.	2024 г.
Сдача в аренду собственных не жилых помещений	(59965)	(60925)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены в Пояснениях таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу) к бухгалтерской отчетности.

6.3. Прочие доходы (стр.2340).

Прочие доходы за 2024 и 2025 годы представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие доходы	3918	18838
в том числе:		
Резервы отпусков	2979	3484

Прощение долга поставщика		
Продажа ОС	1808	7900

В прочие доходы за 2025 год входит : резервы отпусков 2979 тыс. руб., руб., продажа ОС-1808 тыс руб. В прочие доходы за 2024г. входит: : резервы отпусков 3484 тыс. руб., прощение долга поставщика -7454 тыс. руб., продажа ОС-7900.

6.4 Прочие расходы (стр.2350)

Прочие расходы за 2023 и 2024 годы представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Продажа основного средства		
Услуги банка	(390)	(216)
Штрафы, пени	(172,6)	(30)
Прочие расходы	(4954)	(10776)
Итого:	(5517)	(11022)

В прочие расходы входит за 2025 год: 748 тыс. руб расходы по претензиям покупателей, 119 тыс. руб –госпошлины 102 тыс руб пени за просрочку платежа , 71 тыс руб -штрафы , неустойки

За 2024 год в прочие расходы входят.: 1740 тыс. руб. проценты по лизингам, 39 тыс. руб. списание при невозможности взыскания долгов покупателей, 33 тыс. руб – госпошлины 53 тыс руб пени за просрочку платежа , 398 тыс руб -штрафы , неустойки

6.5 Налог на прибыль (стр.2300-2450).

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2024 год	за 2024 год
1	Прибыль(убыток) до налогообложения - всего	10491	7560
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %	10491	7560
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2098	1512
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	2098	1512
3	Постоянный налоговый расход (доход)		
4	Расход (доход) по налогу на прибыль		

5	Отложенный налог на прибыль	421	(1700)
6	Текущий налог на прибыль	2640	2430

Прибыль на одну акцию составила в 2025 году -22 руб 57 коп, в 2024– 7 руб 06коп. Размер уставного капитала на 31.12.2025г составляет 300 000 руб (триста тысяч рублей). На сумму уставного капитала Обществом выпущены акции обыкновенные в количестве 300 000, номинальная стоимость одной акции 1 руб. Все акции полностью оплачены

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств без НДС. В строку 4111 входят поступления по арендным платежам. Сумма за 2025 г составила 157 465 тыс. руб., за 2024г составила 155 488 тыс. руб. В строке 4119 НДС показан развернуто на сумму 555 тыс.руб., В строке 4129 НДС на сумму 555 тыс. руб. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса, и отчета о движении денежных средств, представлена в следующей таблице:

Показатель	тыс. руб.	
	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	2736	229
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	229	229
в том числе:		
Денежные средства на рублевых счетах	2718	229
Денежные средства в кассе организации	18	

8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обязательства выданы в размере 3 750 тыс. руб. ООО «Горняк-1» под залог имущества принадлежащего ЗАО «Подольскхолод» на праве собственности а именно : земельные участки, здания, основные средства. Данные обязательства выданы сроком до сентября 2030 года.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В 2022 году в связи с проведением РФ СВО . Возникшая политическая напряженность в мире, а также международные санкции, введенные против России и в отношении некоторых российских компаний и граждан, оказывают негативное влияние на российскую экономику. Так некоторые зарубежные компании прекратили совместную деятельность на российском рынке, ушли большинство зарубежных поставщиков, подрядчиков и заказчиков.

Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса

российского рубля. Соответственно значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации на 31.12.2024 – 21 на 31.12.2025- 16%

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты действия Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

Информация о наличии/отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 г Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде 2025 года финансово-хозяйственная деятельность ЗАО «Подольскхолод» не прекращалась.

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке и подтверждает, что не имеет намерений о прекращении деятельности по какому-либо из имеющихся сегментов.

Акционерам акционерного общества, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности за 2025 год в установленном законодательством Российской Федерации порядке сданная в ИФНС отчетность ранее не предоставлялась.

11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Существенные условные обязательства и активы по ПБУ 8/2001 отсутствуют.

12. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни у Общества в 2025 году не было.

Директор ЗАО «Подольскхолод»

Тадтаев Т.Т.

30.03.2025

