

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» за 2025год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА».

Юридический адрес: 115516, г. Москва, ул. Промышленная д.11

Общество зарегистрировано 29.12.1994 г.; регистрационный № (ОГРН) 1027739212368, свидетельство о Государственной регистрации серия 77 № 011923441, выдано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 01.11.2011г.

Общество поставлено на налоговый учет в ИФНС № 7724 по г. Москве, регистрационный номер (ИНН/КПП) 7724043700/772401001, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 № 011923442

Основным видом деятельности является: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2)

Уставный капитал ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» составляет 46 тыс. рублей и состоит из 4613 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей за 01 (одну) акцию.

По состоянию на 01.01.2025 все акции размещены среди акционеров общества.

По состоянию на 31.12.2025 все акции размещены среди акционеров общества, все акции оплачены.

Каждая обыкновенная акция общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав.

Акционеры – владельцы обыкновенных акций общества могут в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества – право на получение части его имущества.

Основным учредителем с объемом акций 78,28% (3611 акций) является НАО «ППТК «ПРОМСНАБКОМПЛЕКТ».

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составляет 13 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества в период с 01.01.2025 по 06.02.2025 является - генеральный директор Казаченко Илья Борисович, ФОТ генерального директора за период с 01.01.2025 по 06.02.2025 составил – 193 тыс. руб.

Отчисления в фонды с ФОТ генерального директора за период с 01.01.2025 по 06.02.2025 составили – 59 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом Общества в период с 07.02.2025 по 31.12.2025 является - генеральный директор Незаметдинова Рэшидэ Рафековна, ФОТ генерального директора за период с 07.02.2025 по 31.12.2025 составил – 1 870 тыс. руб.

Отчисления в фонды с ФОТ генерального директора за период с 07.02.2025 по 31.12.2025 составили – 567 тыс. руб.

ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обособленные структурные подразделения.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. Элементы учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 10 от 31.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Для учета ОС общество применяет ФСБУ 6/2020 утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 (альтернативно)

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для основной деятельности, либо для управленческих нужд ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

После признания объекта основных средств, кроме Земельных участков, оцениваются по первоначальной стоимости.

Земельные участки оцениваются по переоцененной стоимости. Переоценка ЗУ производится 1 раз в год, по состоянию не позднее, отчетного года.

По всем объектам ОС, за исключением подлежащие амортизации ос, амортизация начисляется линейным способом.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ос к величине оставшегося СПИ данного объекта

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В налоговом учете объект стоимостью не более 100 000 рублей, приобретенный после 1 января 2018 года, амортизируемым не признается (п. 7 ст. 5 Закона № 150-ФЗ). И его стоимость в полной сумме включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации и обесцененные.

Проверка ОС на обесценение общество проводит 1 раз в год по состоянию на 31.12.

2.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактической стоимости запасов, кроме незавершенного производства, включает фактические затраты на приобретение(создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимых для потребления, продажи или использования.

В фактическая себестоимости незавершенного производства включает затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списание запасов, себестоимость запасов рассчитываются по средней себестоимости.

Специальные инструменты, специальное оборудование, спецоснастка и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов (в т. ч. спецоснастка и спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки и специальных инструментов погашается линейным способом.

2.3 Аренда

Для учета аренды общество применяет ФСБУ 25/2018 с бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2023г.

Последствие изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ25/2018 отражены в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 (альтернативно) для случаев, когда общество является арендатором.

Учет у Арендатора:

Предмет аренды в качестве права пользования активом первоначально оценивается по фактической стоимости.

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

Если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка рефинансирования ЦБ РФ плюс 1,5 пункта, действующая на дату оценки.

Стоимость ППА, кроме земельных участков переоценивается 1 раз в год, по состоянию на конец года.

Учет у арендодателя:

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

2.4 Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- предоставленные другим организациям займы;
- Долговые ценные бумаги;
- прочие виды вложений, удовлетворяющие условиям п. 2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Краткосрочными признаются кредиты и займы срок погашения, которых согласно условиям подписанного договора, составляет менее 12 месяцев

Долгосрочными признаются кредиты и займы срок погашения, которых согласно условиям подписанного договора, превышает 12 месяцев.

Полученные проценты по предоставленным займам признаются прочими внереализационными доходами и отражаются на счете 91.01.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

2.6. Займы и кредиты

В отчетности ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Проценты по заемным средствам учитываются на счетах:

- проценты включаются в состав счета 91/02 "Внереализационные расходы" в сумме в пределах суммы начисленных процентов по статье "Проценты к получению" в составе Внереализационных доходов по счету 91/01.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Учет ведется отдельно по каждому заимодавцу в разрезе договоров.

Суммы процентов, причитающиеся к уплате в соответствии с условиями договора займа (кредита), отражаются в бухгалтерском учете по окончании каждого отчетного периода (месяца).

2.7. Признание доходов

Доходы ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и таможенных пошлин.

Доходами по основным видам деятельности общества являются:

- 1) Выручка от сдачи в наем собственного нежилого помещения.

2.8. Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.9. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» использует метод начисления.

ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» при расчете налога на прибыль использует балансовый метод.

Текущим налогом на прибыль (ТНП) признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль (ОНП). При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА».

3. Сведения о производственно-хозяйственной деятельности за 2025 год.

3.1. Основные направления деятельности и их результат.

В 2025 году ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» осуществляло деятельность по сдаче в наем собственного не жилого помещения:

КОНТРАГЕНТ / ДОГОВОР	ВЫРУЧКА руб. с НДС	ОБЪЕКТ
ЖДЭМ ООО	6 916 291,00	Промышленная,11
Договор №13-4/31/2024 от 22.04.2024	916 260,00	Промышленная,11
Договор №13-4/31/2024 от 22.04.2024 (гарант)	458 130,00	Промышленная,11
Договор №13-4/33/2025 от 01.04.2025	503 941,00	Промышленная,11
Договор №13-4/33/2025 от 01.04.2025 (ДС №1 от 01.05.2025)	2 409 000,00	Промышленная,11
Договор №13-4/33/2025 от 01.04.2025 (ДС №2 от 01.09.2025)	2 628 960,00	Промышленная,11
ИННОВАЦИОННЫЙ КОМПЛЕКС ЮГ ООО	60 000,00	Промышленная,11
Договор №13-4/32/2025 от 01.01.2025	55 000,00	Промышленная,11
Договор №13-4/35/2025 от 01.12.2025	5 000,00	Промышленная,11
МУСКАТЕЛЬ ООО	696 478,00	Промышленная,11
Договор №02юр/2024 от 01.09.2024	107 128,00	Промышленная,11
Договор №02юр/2024 от 01.09.2024 (ДС №1 от 01.03.2025г)	589 350,00	Промышленная,11
Переясливец Роман Владимирович	26 484 579,00	Промышленная,11
договор № 13-4/32/2024 от 01.08.2024 (ДС № 1 от 01.09.2024г.)	13 240 692,00	Промышленная,11
договор № 13-4/34/2025 от 01.07.2025	13 243 887,00	Промышленная,11
РУСВИНТОРГ ООО	19 868 586,00	Промышленная,11
Договор №01юр/2024 от 01.09.2024	3 054 476,00	Промышленная,11
Договор №01юр/2024 от 01.09.2024 (ДС №1 от 01.03.2025г)	16 814 110,00	Промышленная,11
Итого	54 025 934,00	

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Актив

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составила 42 852 тыс. руб. (строка 1150)

Структура основных средств

(тыс. руб.)

	31.12.2024			31.12.2025		
	Первоначальная стоимость	амортизация	% износа	Первоначальная стоимость	амортизация	% износа
Основные средства всего	55 483	14 837	26,74	57 529	14 678	25,51
Здания	35 975	9 201	25,58	35 975	9 589	26,66
Сооружения	1 980	1 830	92,42	1 980	1 861	94,01
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 965	1 778	90,48	2 072	1 820	87,85
Офисное оборудование	454	276	60,79	454	322	70,83
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 694	1 669	98,52	1 367	999	73,10
Транспорт	90	83	92,22	90	86	96
Другие хоз.средств	-	-	-	-	-	-
ППА Аренда Земельный участок	13 326			13 302		
Незавершенное строительство				2 290		

В 2025 г. поступило основных средств на сумму 489 тыс. руб., выбытие основных средств на сумму 709 тыс.руб..

Начислено амортизации за 2025г. на сумму 550 тыс. руб., проведена уценка основных средств на сумму 24 тыс. руб.

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025г. составила 586 тыс. руб. (строка 1210)

Структура запасов тыс. руб.

Запасы	Сумма
Сырье и материалы	586

Стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. составили 10 189 тыс. руб. (строка 1170)

тыс.руб.

Контрагент	Договор	По состоянию на 01.01.2025г.	Движения в 2025 г.	По состоянию на 31.12.2025г.
АОЗТ Павлович	Акции	4		4
Магазин Чертаново-Центр	Акции	4		4
ООО «Москва-росторгодежда-Д»	Акции	4		4
ООО «ЭКСИМ»	Займ	10 177		10 177

4.2. Пассив

Заемные средства Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 0 тыс. руб. (строка 1410)

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 7 199 тыс. руб. (строка 1520)

В составе кредиторской задолженности имеются:
расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 673 тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам в сумме 2 699 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА» за 2025 год составила: 45 022 тыс. руб. (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

(тыс. руб.)

Состав доходов (строка 2110)	Сумма
Сдача в наем собственного нежилого помещения	45 022
Всего:	45 022

Прочие доходы Общества за 2025 год составили:

(тыс. руб.)

Прочие доходы (строка 2340)	Сумма
Прочие	539
Итого:	539

Прочие расходы Общества за 2025 год составили:

(тыс. руб.)

Прочие расходы (строка 2350)	Сумма
Процентный расход по аренде земли	(2 836)
Услуги банка	(123)
Налог на имущество	(1 194)
Прочие	(423)
Итого:	(4 576)

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода – 4 653 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" организация ведет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 г. отражаются по строке 1180 в разделе внеоборотные активы баланса. В составе отложенных налоговых активов учитывается потенциальное уменьшение налога на прибыль на 31.12.2025 г. в части учета амортизации по основным средствам.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 г. отражаются по строке 1420 в разделе долгосрочные обязательства баланса в части учета материалов.

Отложенные налоговые активы составили: (тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы (строка 1180)	Сумма
Арендные обязательства	3 349
Итого:	3 349

Отложенные налоговые обязательства составили: (тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	Сумма
Основные средства	5 690
Итого:	5 690

Отложенный налог на прибыль составил: 30 тыс. руб.

Применяемые налоговые ставки:

Федеральный бюджет 8%

Региональный бюджет 17%

Текущий налог на прибыль составил (1 714) тыс. руб.

Налог на прибыль Общество рассчитывает и перечисляет в Федеральный и Региональный бюджет.

Дивиденды в 2025 году не начислялись.

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не производилась.

6.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Операции со связанными сторонами в течение 2025 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

С аффилированными лицами сделки совершались, вознаграждение не выплачивалось.

Информация о хозяйственных операциях за 2025 год со связанными сторонами представлена в таблице:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Объем операций, тыс. руб.
1	АО «ВОСТОК-СЕРВИС-СПЕЦКОМПЛЕКТ»	Московская обл., г Ногинск	Договор ипотеки №79-2022/КЛ/ДИ-01 от 18.05.2022	Нет	212 659
2	ООО «ЭКСИМ»	Московская обл., г Жуковский	Договор займа № 1 от 17.12.2024	Нет	12 604
3	Гончарова Наталья Викторовна	г Москва	Акционер	76,59	Не производились
4	Непубличное акционерное общество "Предприятие производственно - технологической комплектации "ПРОМСНАБКОМПЛЕКТ"	Московская обл., г Щелково	Акционер	78,28	Не производились

6.2 Информация о конечном бенефициаре:

Головнёв Владимир Александрович, зарегистрирован по адресу: г. Москва, ул. Бахрушина, д. 13, кв. 38; паспорт: 45 15 005895, выдан Отделением УФМС России по гор. Москве по району Замоскворечье 12 марта 2015 г., к.п. 770-005.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Договоров доверительного управления имуществом не было.

7. Событий после отчетной даты, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

Условных активов и оценочных обязательств не создавалось.

8. Проверки контролирующих органов в отчетном периоде.

В 2025 г. выездных проверок со стороны Министерства по налогам и сборам не проводилось. Других внешних проверок за истекший год на предприятии не проводилось.

9. Судебные дела и претензионные споры.

Судебных дел и претензионных споров в 2025 г., в которых участвовало ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА», не было.

10. Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор
ЗАО «МОСКВА-РОСТОРГОДЕЖДА»

Незаметдинова Р.Р.

Главный бухгалтер
«23» марта 2026 г.

Сыромятникова Е. М.