

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г. Кулон-Истра АО в тыс. руб.

1. Информация об отдельных активах и обязательствах

1.2. Основные средства, в том числе права пользования активом (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства (далее по тексту - ОС)

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства	84 883	91 075	97 126
Незавершенные капитальные вложения	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Авансы под строительство/приобретение	-	-	-
Права пользования активом	-	-	-
Итого	84 883	91 075	97 126

1.2.1. Наличие и движение основных средств по видам

Виды основных средств	На 31.12.2024			Изменения за 2025				На 31.12.2025		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация			
Здания	6 881	(1 406)	5 475	-	(456)	-	-	6 881	(1 862)	5 019
Сооружения	37 086	(7 582)	29 504	-	(2 459)	-	-	37 086	(10 041)	27 045
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 286	(10 690)	14 596	-	(2 809)	-	-	25 286	(13 499)	11 787
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	431	(129)	302	-	(43)	-	-	431	(172)	259
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	39 289	-	39 289	-	-	-	-	39 289	-	39 289
Права пользования активом	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	4 267	(2 358)	1 909	-	(323)	(1 385)	1 283	2 882	(1 398)	1 484
Итого	113 240	(22 165)	91 075	-	(6 090)	(1 385)	1 283	111 855	(26 972)	84 883

1.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование	Увеличение стоимости объектов		Уменьшение стоимости объектов	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Всего, в т.ч.	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

1.2.4. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	27	27	27
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства в залоге, в том числе	84 883	91 075	97 126
<i>Земельные участки</i>	39 289	39 289	39 289
<i>Прочие</i>	45 594	51 786	57 837

1.3. Доходные вложения / инвестиционная недвижимость (статья 1160 Бухгалтерского баланса)

Доходные вложения в материальные ценности / инвестиционная недвижимость (далее по тексту - ДВ)

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доходные вложения / инвестиционная недвижимость	1 553 185	1 714 009	1 895 940
Незавершенные капитальные вложения	1 626	1 626	1 626
Оборудование к установке	-	-	-
Авансы под строительство/приобретение	-	5 253	-
Итого	1 554 811	1 720 888	1 897 566

1.3.1. Наличие и движение доходных вложений

Виды доходных вложений	На 31.12.2024			Изменения за 2025				На 31.12.2025		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизации			
Здания	3 608 358	(2 052 439)	1 555 919	-	(133 631)	-	-	3 608 358	(2 186 070)	1 422 288
Сооружения	731 206	(604 237)	126 969	-	(24 460)	-	-	731 206	(628 697)	102 509
Машины и оборудование (кроме офисного)	60 712	(30 131)	30 581	5 531	(8 116)	-	-	66 243	(38 247)	27 996
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 677	(5 497)	180	-	(69)	-	-	5 677	(5 566)	111
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений	797	(437)	360	-	(79)	-	-	797	(516)	281
Итого	4 406 750	(2 692 741)	1 714 009	5 531	(166 355)	-	-	4 412 281	(2 859 096)	1 553 185

Виды доходных вложений	На 31.12.2023			Изменения за 2024				На 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизации			
Здания	3 608 358	(1 918 808)	1 689 550	-	(133 631)	-	-	3 608 358	(2 052 439)	1 555 919
Сооружения	731 206	(562 900)	168 306	-	(41 337)	-	-	731 206	(604 237)	126 969
Машины и оборудование (кроме офисного)	59 725	(22 370)	37 355	987	(7 761)	-	-	60 712	(30 131)	30 581
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 677	(5 428)	249	-	(69)	-	-	5 677	(5 497)	180
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений	797	(317)	480	-	(120)	-	-	797	(437)	360
Итого	4 405 763	(2 509 823)	1 895 940	987	(182 918)	-	-	4 406 750	(2 692 741)	1 714 009

1.3.2. Наличие и движение незавершенных капитальных вложений в доходных вложений

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. доходных вложений	На 31.12.2023	Изменения за 2024			На 31.12.2024	Изменения за 2025			На 31.12.2025
		затраты	списано / обесценение	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		затраты	списано / обесценение	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Приобретение объектов	-	987	-	(987)	-	5 531	-	(5 531)	-
Строительство новых объектов	1 152	-	-	-	1 152	-	-	-	1 152
Модернизация, реконструкция и т.п.	474	-	-	-	474	-	-	-	474
Итого, в т.ч. по видам:	1 626	987	-	(987)	1 626	5 531	-	(5 531)	1 626
Здания	474	-	-	-	474	-	-	-	474
Сооружения	880	-	-	-	880	-	-	-	880
Машины и оборудование (кроме офисного)	272	987	-	(987)	272	5 531	-	(5 531)	272
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3.3. Изменение стоимости доходных вложений в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование	Увеличение стоимости объектов		Уменьшение стоимости объектов	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Всего, в т.ч.	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений	-	-	-	-

1.3.4. Иное использование доходных вложений

Иное использование доходных вложений	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Переданные в аренду доходные вложения, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду доходные вложения, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду доходные вложения, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду доходные вложения, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Доходные вложения, переведенные на консервацию	-	-	-
Доходные вложения в залоге, в том числе:	1 553 185	1 714 009	1 895 940
<i>Здания</i>	<i>1 422 288</i>	<i>1 555 919</i>	<i>1 689 551</i>
<i>Сооружения</i>	<i>102 509</i>	<i>126 969</i>	<i>168 306</i>
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	<i>27 996</i>	<i>30 580</i>	<i>37 354</i>
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	<i>111</i>	<i>181</i>	<i>249</i>
<i>Прочие</i>	<i>281</i>	<i>360</i>	<i>480</i>

1.4. Финансовые вложения

1.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные займы выданные	Валюта	Год	На начало года	Выдано	Погашено	Резерв под обесценение	На конец года
58.03.1, Предоставленные долгосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2025	-	-	-		-
	тыс.доллар	2025	-	-	-		-
	тыс.евро	2025	-	-	-		-
Долгосрочные проценты (в валюте)	тыс. руб.	2025	-	-	-		-
	тыс.доллар	2025	-	-	-		-
	тыс.евро	2025	-	-	-		-
58.03.3, Предоставленные долгосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2025	3 110 959	51 000	-	(534 442)	2 627 517
Долгосрочные проценты (в рублях)	тыс. руб.	2025	-	-	-		-
Доли участия в сторонних организациях	тыс. руб.	2025	-	-	-		-
Итого долгосрочные займы выданные		2025	3 110 959	51 000	-	(534 442)	2 627 517
58.03.1, Предоставленные долгосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2024	2 074 772	57 320	(2 132 092)		-
	тыс.доллар	2024	-	-	-		-
	тыс.евро	2024	20 917	-	(20 917)		-
Долгосрочные проценты (в валюте)	тыс. руб.	2024					
	тыс.доллар	2024					
	тыс.евро	2024					
58.03.3, Предоставленные долгосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2024	138 000	2 972 959	-		3 110 959
Долгосрочные проценты (в рублях)	тыс. руб.	2024					
Доли участия в сторонних организациях	тыс. руб.	2024	-	-	-		-
Итого долгосрочные займы выданные		2024	2 212 772	3 030 279	(2 132 092)		3 110 959

1.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные займы выданные	Валюта	Год	На начало года	Выдано	Погашено	На конец года
58.03.5, Предоставленные краткосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2025	-	-	-	-
	тыс.доллар	2025	-	-	-	-
	тыс.евро	2025	-	-	-	-
58.03.7, Предоставленные краткосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2025	118 000	130 000	(207 000)	41 000
Итого краткосрочные займы выданные		2025	118 000	130 000	(207 000)	41 000
58.03.5, Предоставленные краткосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2024	-	-	-	-
	тыс.доллар	2024	-	-	-	-
	тыс.евро	2024	-	-	-	-
58.03.7, Предоставленные краткосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2024	41 000	118 000	(41 000)	118 000
Итого краткосрочные займы выданные		2024	41 000	118 000	(41 000)	118 000

1.5. Дебиторская задолженность

1.5.1. Дебиторская задолженность

Виды краткосрочной дебиторской задолженности	Всего учтено по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 323	-	7 323
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	18 687	-	18 687
Расчеты по налогам и сборам	425	-	425
Прочая дебиторская задолженность	217 456	(193 817)	23 639
Итого на 31.12.2025	243 891	(193 817)	50 074
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 285	(339)	3 946
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	31 516	-	31 516
Расчеты по налогам и сборам	113	-	113
Прочая дебиторская задолженность	15 779	-	15 779
Итого на 31.12.2024	51 693	(339)	51 354
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 187	(339)	6 848
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	10 209	-	10 209
Расчеты по налогам и сборам	467	-	467
Прочая дебиторская задолженность	8 193	-	8 193
Итого на 31.12.2023	26 056	(339)	25 717

1.5.2. Движение резерва по сомнительным долгам

На начало года	Создание	Восстановление	Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва	Переоценка	На конец года	Год
339	193 817	(339)	-	-	193 817	2025
339	-	-	-	-	339	2024

1.5.3. Просроченная дебиторская задолженность

Виды дебиторской задолженности	Балансовая стоимость			Учетная стоимость		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	339	339
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	193 817	-	-
Итого:	-	-	-	193 817	339	339

1.5.4. Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Дебиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты по НДС	-	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	-	-
Расчеты по налогу на имущество	-	-	-
Расчеты по земельному налогу	-	-	-
Прочие платежи в бюджет	425	113	467
Итого:	425	113	467

1.6. Денежные средства

1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в банках в рублях	330 711	414 533	605 155
Денежные средства в банках в иностранной валюте	-	30 326	297
Банковские депозиты (овернайт)	-	-	44 630
Прочее	-	-	-
Итого	330 711	444 859	650 082

1.6.1. Прочие поступления и платежи (строки 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	Код строки	2025 год	2024 год
Прочие поступления	4119	58 361	687 966
Налог на добавленную стоимость		18 025	8 325
Поступления от валютно-обменных операций		-	-
Возврат авансов от поставщиков		-	-
Авансы от покупателей		-	-
Страховое возмещение		-	-
Прочие поступления		-	598 011
Проценты полученные		40 336	81 630
Денежные средства от учредителя		-	-
Прочие платежи	4129	(740 479)	(89 084)
Направленные на благотворительность		-	-
Налоги и сборы		(674 484)	(49 274)
Налог на добавленную стоимость		-	-
Комиссия банка		(166)	(833)
Направленные на прочие платежи в бюджет		-	-
Потери от валютно-обменных операций		(1 609)	(3 007)
Прочие платежи		(64 220)	(35 970)

1.6.2. Существенные денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

Наименование	Код строки	2025 год	2024 год
Платежи:		-	-
приобретение товаров (работ, услуг)	4121	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
предоставление займов	4223	-	-
уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли	4322	-	-
погашение основной суммы займа	4323	-	-
Поступления:		-	-
реализация продукции (работ, услуг)	4111	-	-
безвозмездное и безвозвратное получение денежных средств от вышестоящих обществ	4119	-	-
проценты к получению по займам выданным	4214	-	-
получение займа	4311	-	-

1.7. Прочие активы (статьи 1190 и 1260 Бухгалтерского баланса)

1.7.1. Прочие внеоборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
НДС с долгосрочных депозитов арендаторов	56 953	40 054	32 959
Долгосрочная Дт-я задолженность, в т.ч.:	1 264 726	733 049	310 633
проценты по займам выданным	1 264 726	733 049	310 633
Расходы будущих периодов долгосрочные, в т.ч.:	107 927	32 128	8 199
<i>расходы, связанные с привлечением арендаторов</i>	97 146	21 231	7 721
<i>дополнительные расходы по займам</i>	10 781	10 444	-
<i>право аренды земельного участка</i>	-	453	468
<i>страхование</i>	-	-	10
Итого	1 429 606	805 231	351 791

1.7.2. Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
НДС с авансов от арендаторов	36 629	36 753	23 356
Расходы будущих периодов краткосрочные, в т.ч.:	39 758	20 067	53 720
<i>расходы, связанные с привлечением арендаторов</i>	35 134	17 004	9 633
<i>дополнительные расходы по займам</i>	4 617	3 030	44 063
<i>право аренды земельного участка</i>	-	14	14
<i>страхование</i>	7	19	10
Итого	76 387	56 820	77 076

1.8. Кредиты и займы полученные

1.8.1. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Код статьи баланса	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Валюта		Поступило	Выбыло (погашено)	
Долгосрочная всего:	2024	1410	-	7 603 517	-	7 603 517
	2025	1410	7 603 517	804 561	(194 753)	8 213 324
Долгосрочные кредиты и займы	2024	руб.	-	7 603 517	-	7 603 517
	2025	руб.	7 603 517	782 564	(194 753)	8 191 327
Долгосрочные проценты	2024	руб.	-	-	-	-
	2025	руб.	-	21 997	-	21 997

1.8.2. Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Код статьи баланса	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Валюта		Поступило	Выбыло (погашено)	
Краткосрочная всего:	2024	1510	7 292 342	730 737	(8 013 806)	15 207
	2025	1510	15 207	2 017 477	(1 938 961)	93 723
Краткосрочные кредиты и займы	2024	руб.	7 287 315	-	(7 287 315)	-
	2025	руб.	-	194 753	(114 084)	80 669
Краткосрочные проценты	2024	руб.	5 027	730 737	(726 491)	15 207
	2025	руб.	15 207	1 822 724	(1 824 877)	13 054

1.9. Прочие обязательства

Вид долгосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Обеспечительные депозиты по договорам аренды	342 888	241 677	240 866
Гарантийные удержания по СМР	-	-	-
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Итого долгосрочной кредиторской задолженности	342 888	241 677	240 866

1.10. Кредиторская задолженность

1.10.1. Кредиторская задолженность

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32 171	24 739	20 350
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	219 956	220 518	141 092
Расчеты по налогам и сборам	110 414	95 635	84 621
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	331	57	-
Задолженность участникам по выплате доходов	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Итого краткосрочной кредиторской задолженности	362 872	340 949	246 063

1.10.2. Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	93 338	79 132	66 443
Расчеты по налогу на прибыль	6 411	4 942	6 743
Расчеты по налогу на имущество	8 450	9 348	9 795
Расчеты по земельному налогу	2 200	2 200	1 628
Прочие платежи в бюджет	15	13	12
Итого:	110 414	95 635	84 621

1.10.3. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Итого:	-	-	-

1.10.4. Проценты, штрафы и иные начисления к получению (покупатели, заказчики)

2025 год	2024 год
-	13 285

1.11. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств, в т.ч.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Полученные	123 545	117 169	105 848
Выданные	1 638 067	1 805 084	1 993 066

2. Информация о доходах и расходах

2.1. Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам

Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам	За 2025		За 2024	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Сдача помещений в аренду	1 644 280	(281 589)	1 299 400	(269 349)
Возмещаемые расходы	395 159	(336 697)	366 883	(359 823)
Парковка	51 132	-	47 765	-
Прочие	1 594	(906)	736	-
Итого:	2 092 165	(619 192)	1 714 784	(629 172)

2.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Материальные затраты	(1 044)	(2 160)
Затраты на оплату труда	(18 470)	(35 947)
Отчисления на социальные нужды	(2 680)	(6 478)
Амортизация	(172 445)	(189 122)
Прочие затраты, в том числе:	(452 841)	(448 955)
• эксплуатация, содержание и ремонт зданий, инженерных систем	(186 275)	(203 225)
• электроснабжение	(66 662)	(57 799)
• теплоснабжение	(12 225)	(12 249)
• водоснабжение и канализация	(2 667)	(2 534)
• охранные услуги	(18 365)	(14 927)
• расходы на страхование	(22 046)	(16 781)
• налог на имущество	(36 568)	(40 430)
• налог на землю	(8 799)	(8 799)
• арендные платежи за землю	(468)	(15)
• вознаграждение за поиск арендаторов	(20 232)	(5 762)
• вознаграждение управляющего	(57 490)	(53 829)
• юридические, консультационные, бухгалтерские услуги	(18 116)	(19 511)
• прочие расходы	(2 928)	(13 094)
Итого по элементам затрат:	(647 480)	(682 662)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности:	(647 480)	(682 662)

2.3. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

Наименование доходов и расходов	За 2025		За 2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты (обязательная и свободная)	-	(1 610)	16 141	(19 148)
Финансовая помощь учредителя	-	-	-	-
Судебные и арбитражные сборы	-	(313)	-	(450)
Услуги банка	-	(174)	-	(456)
Списание основных средств ввиду физического износа	-	(102)	-	-
Курсовые разницы	-	(1 135)	190 847	(231 734)
Штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение	-	(461)	13 285	(154)
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	-	-
Проценты к получению от банк.депозита	-	-	-	-
Списанная дебиторская и кредиторская задолженность	-	(339)	-	-
Начисление резервов	-	(604 935)	-	-
Налоги, земельный и на имущество	-	-	-	-
Административные штрафы	-	-	-	-
Расходы, связанные с получением кредитов и займов	-	(3 851)	-	(47 729)
Прочие доходы,расходы	194	(1 700)	194	(1 216)
Процентный доход/расход по опциону	-	-	597 662	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Итого прочих доходов и расходов	194	(614 620)	818 129	(300 887)
Проценты к получению	662 855	-	522 892	-
• по займам выданным	622 519	-	442 210	-
• по депозитам, включая %% по остаткам на банковских счетах	40 336	-	80 682	-
Проценты к уплате	-	(1 844 721)	-	(1 401 920)
• по кредитам полученным	-	(1 822 724)	-	(1 401 920)
• по займам полученным	-	(21 997)	-	-

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели	2025	2024
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(87 902)	134 067
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период	2 018	1 257
Постоянный налоговый доход (ПНД) за период	-	-
Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП [взаимосвязь показателей: 1+2+4=6=9+10]	85 884	(135 324)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	156 225	414 023
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль за отчетный год	(39 056)	(82 805)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	124 940	(52 519)
<i>Изменение отложенных налоговых активов за период</i>	143 404	(575 254)
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств за период</i>	(18 464)	522 735
<i>Изменение финансового результата в связи с пересчетом ОНА и ОНО на отчетную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025г.</i>		101 550

2.5. Прочее

Вид постоянных разниц	Год	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	2025	261
	2024	235
Расходы на страхование	2025	901
	2024	523
Списанная задолженность	2025	85
	2024	-
Проценты к уплате	2025	-
	2024	-
Прочие непринимаемые	2025	771
	2024	499