

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

АО «Риверсайд Проперти» ИНН 7802432590

1. Основные виды экономической деятельности и другая общая информация об организации

1.1. Наименование и реквизиты:

Акционерное общество «Риверсайд Проперти» (АО «Риверсайд Проперти»).

ИНН 7802432590, КПП 780201001, ОГРН 1089847175208, ОКТМО 40314000 .

1.2. Дата регистрации организации – 28.04.2008 г.

1.3. Адрес местонахождения:

Юридический адрес: 194044, Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, дом 2, литер А, помещ. 3Н

Фактический адрес: 194044, Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, дом 2, литер А, помещ. 3Н

1.4. Руководство организации:

Генеральный директор, Трухачев Олег Николаевич.

1.5. Учредители, уставный капитал, бенефициары:

В отчетном году единственным участником организации являлся: Компания с ограниченной ответственностью СИ ЭНД ЭС АЙ ЛИМИТЕД – доля 100% Уставного капитала.

Уставный капитал организации составляет 3 000 тыс. рублей. Сформирован и оплачен полностью.

Доля владения единственного участника 100%, 3 000 тыс. руб.

1.6. Среднесписочная численность организации:

По состоянию на 31.12.2025г. в организации работали 2 человека, среднесписочная численность работающих в 2025 году – 0,5 человека. На конец предыдущего отчетного периода 0,5 человека. Изменения среднесписочной численности организации на протяжении двух лет не было.

1.7. Виды деятельности, лицензии и прочее:

Основной вид деятельности организации по ОКВЭД – 68.1 «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества».

Прочими видами деятельности являются по ОКВЭД - 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Организация в 2025 году фактически занималась видом деятельности – 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

1.8. Информация об аудиторах организации:

Организация не подлежит обязательному аудиту (ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ). Аудиторские проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности организации проводились за два предыдущих периода ООО АНП «Консалтинг».

2. Учетная политика общества (основные положения)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации (п. 45 ФСБУ 4/2023).

2.1. Учетная политика общества на 2025 год, включающая все ранее принятые изменения в действующем бухгалтерском законодательстве РФ, в том числе ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020

«Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.1.1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется генеральным директором.

Организацией применяется для учета рабочий План счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденным Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н с учетом последних изменений и дополнений. В рабочем плане счетов предусмотрены субсчета и аналитика с учетом требований действующего законодательства и специфики основной деятельности организации.

2.1.2. Форма ведения бухгалтерского учета принята автоматизированная на базе журнально-ордерной с применением компьютерной техники и использовании бухгалтерского программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3».

2.1.3. Организация готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании данных бухгалтерского учета, который ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного учета всех хозяйственных операций (фактов). Все факты хозяйственной жизни организации отражаются в бухгалтерском учете в рублевом эквиваленте.

Если факты хозяйственной жизни (операции) были совершены в иностранных валютах, то в учете и отчетности данные факты отражаются в российских рублях по курсу Банка России на дату совершения операции. В балансе активы и обязательства отражены в тыс. рублей. Активы и обязательства, за исключением денежных средств, дебиторской задолженности, кредиторская задолженности, обязательства по кредитам, займам, арендным договорам, выраженные в иностранной валюте, отражены по историческому курсу на дату принятий их к учету. Денежные средства и денежные эквиваленты, дебиторская, кредиторская задолженность и обязательства по кредитам и займам и арендным договорам, выраженные в иностранной валюте, отражены в балансе по курсу ЦБ РФ на конец 2025, 2024 и 2023 года соответственно.

Курсовые разницы и доходы, расходы, связанные с куплей-продажей иностранной валюты отражены в Отчете о финансовых результатах по строке «Прочие расходы» или «Прочие доходы» свернуто.

Курсы ЦБ	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2.1.4. Состав бухгалтерской отчетности организации для размещения в ГИР БО (ФНС), для предоставления аудиторам для проверки в рамках обязательного аудита включает в себя все формы отчетности в соответствии с п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023 и Приложениями к Стандарту, в том числе пояснения, как единый документ, раскрывающий информацию по показателям в таблично-текстовом виде (п. 62, подп. «г» п. 66 ФСБУ 4/2023) и содержащий все обязательные разделы в строгой последовательности по номерам согласно Приложению №8 к Стандарту.

2.1.5. Уровень существенности при составлении отчетности организации признается 7% от валюты баланса для количественных показателей, для качественной информации – раскрывается существенная информация, без знания которой внешние пользователи отчетности не смогут вынести экономически верное решение.

2.1.6. Нематериальные активы

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года, используя метод упрощенной ретроспективы единовременно скорректировав на 31.12.2023 года соответствующие статьи годовой бухгалтерской отчетности. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные не пересчитываются.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета нематериальных активов перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020 с 01 января 2024 года без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками, предусмотренными пунктом 4 ФСБУ 14/2022. Актив, удовлетворяющий вышеуказанным условиям, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому нематериальному активу сроку полезного использования. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из: срока действия прав общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта;

2.1.7 Основные средства и инвестиционная недвижимость

Оценка стоимости основных средств после признания - по первоначальной стоимости и в отчетности отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на накопленную амортизацию и обесценение (при наличии). Переоценка не производится.

Проверка основных средств на обесценение в соответствии с МСФО 36 проводится на основании визуального осмотра во время проведения годовой плановой инвентаризации и тестирования каждого объекта основных средств один раз в год:

- здания, помещения – по состоянию на 31 декабря (анализ наличия признаков обесценения);
- машины и оборудование - по состоянию на 31 декабря (при проведении годовой плановой инвентаризации).

Стоимостной лимит отнесения активов с признаками, перечисленными в п.4 ФСБУ 6/2020, к основным средствам установлен 100 000 руб. В отношении активов стоимостью менее стоимостного лимита Организация не применяет указанный стандарт, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Проверка элементов амортизации, в том числе сроков полезного использования основных средств осуществляются ежегодно, в результате которых эти СПИ при необходимости корректируются либо в сторону увеличения, либо в сторону уменьшения. В случае изменения срока полезного использования - амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение;

Начисление амортизации по всем основным средствам (кроме земельных участков) производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизационные отчисления определяются исходя из первоначальной стоимости основных средств, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Если ликвидационная стоимость

несущественна или ее невозможно определить, амортизируется полная первоначальная стоимость основных средств (пп.30,31 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость основных средств и инвестиционной недвижимости определяется экспертной оценкой технических специалистов (сотрудников организации).

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по каждой выделенной амортизационной группе в зависимости от срока их полезного использования, установленного Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. 01.01.2002 Постановлением Правительства РФ №1);

Инвестиционной недвижимостью признается недвижимость, которая сдается в операционную аренду в рамках основного вида деятельности (п. 11 ФСБУ 6/2020), а также объекты основных средств, неразрывно связанные со зданиями и используемые при эксплуатации здания (инженерное оборудование, включая лифты, эскалаторы и т.п.). Стоимость инвестиционной недвижимости определяется по первоначальной стоимости. В случае если инвестиционная недвижимость является частью ОС организации, которые не сдаются в операционную аренду, стоимость инвестиционной недвижимости определяется расчетным путем пропорционально размерам площадей помещений, сдаваемых в аренду и используемых обществом для собственных нужд. В расчет включаются все ОС из групп «Здания» за исключением движимого имущества. Переоценка по справедливой стоимости объектов инвестиционной недвижимости не производится.

Учет ОС ведется на счете 01 и 02 рабочего плана счетов.

2.1.8. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения, при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд указанное ФСБУ не применяется, затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

2.1.9. Порядок определения выручки от реализации товаров, услуг осуществляется по мере отпуска товаров (услуг) покупателям и предъявления расчетных документов. Доходы и расходы, связанные с основным видом деятельности организации (68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»), признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности. Расходы по управленческому персоналу (на управленческие нужды) отражаются обособленно от себестоимости, учет ведется на счете 26 и отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы». Признание доходов и расходов для целей налогообложения осуществляется по методу «начисления».

2.1.10. Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.1.11. Организация, в качестве арендодателя по договорам операционной аренды, чистую инвестицию в аренду в учете и отчетности не признает и не отражает. Организация продолжает учитывать предмет аренды, переданный арендатору по договору операционной аренды, на счете 01 «Основные средства», доходы от аренды признает на счете 90.01.1. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно - ежемесячно (п.29, п.42 ФСБУ 25/2018), определяя изменение оценочных значений (п. 41 ФСБУ 25/2018) и ведет учет только периодических поступлений.

2.1.12. Создаются следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков, который рассчитывается ежемесячно путем умножения среднедневного заработка одного работника общества (с учетом страховых взносов) на количество дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за весь отработанный период,
- резерв по сомнительным долгам, со следующим критерием формирования: величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительной признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором.

2.1.13. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто по строкам 1180 и 1420 соответственно.

2.1.14. Депозиты в учете и отчетности отражаются в составе денежных средств по строке 1250.

2.2 Применение новых ФСБУ и изменение учетной политики

В 2025 году - досрочно организация применяет стандарт по проведению и учету результатов инвентаризации ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Внесены ряд изменений в порядок и документальное оформление результатов инвентаризации. Дополнительно в рамках инвентаризации были включены объекты инвентаризации:

- активы;
- обязательства;
- источники финансирования деятельности экономического субъекта;
- объекты бухгалтерского учета экономического субъекта (в том числе имущество, имущественные права), которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах.

Инвентаризация в организации проведена не позднее 31 декабря 2025 года. Результаты инвентаризации признаны в месяце проведения годовой инвентаризации - в декабре 2025 года. Применение данного стандарта не повлияло на оценку и представление активов и обязательств, а также статей капитала в отчетности общества.

2.3. Первое применение ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

С 1 января 2025 года организация применяет положения ФСБУ 4/2023. В связи с изменением в раскрытии и представлении некоторых активов и обязательств в отчетности, а также изменением в презентацию показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах организация представила показатели отчетности за сравнительные периоды по правилам ФСБУ 4/2023 (для сопоставимости):

В тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			
Бухгалтерский баланс	Первоначальное значение	Изменение по ФСБУ 4/2023	Итоговое, скорректированное значение	Первоначальное значение	Изменение по ФСБУ 4/2023	Итоговое, скорректированное значение	комментарий
Основные средства с. 1150	34 193	(33 852)	341	36 201	(35 812)	389	перенос ИН из ОС
Инвестиционная недвижимость с. 1160	-	33 852	33 852	-	35 812	35 812	перенос ИН из ОС
Итого по разделу I с. 1100	34 224	-	34 224	36 226	-	36 226	

2.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации и принцип непрерывности ее деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, т. е. допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства организации будут погашаться в установленном порядке.

Организации неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 г.

Руководство компании считает организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 г.

Кроме того, не известны события или условия за пределами 12 месяцев после 31 декабря 2025 г., которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Получение доходов от основного вида деятельности стабильно в течение двух лет: выручка за 2024г. составила 12 300 тыс. руб., за 2025г. – 12 300 тыс. руб., отсутствуют просроченные обязательства и расчеты с покупателями (заказчиками), сокращения штата не было и не планируется.

Организация имеет положительные чистые активы в динамике за три года и не планирует прекращение деятельности, реорганизацию в течение 12 месяцев и далее.

Чистые активы организации

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы, тыс. руб.	65 290	60 443	55 764

Несмотря на сложные экономические условия в РФ, сложившейся в результате продолжающегося военно-политического конфликта на Украине и действия международных санкций Запада против России, а также проблемы с международной логистикой и расчетами, ограничение импорта зарубежных и экспорта отечественных товаров, Российская экономика в 2025 году продолжила адаптацию к новым нерыночным условиям работы, тем самым ограничивая негативное влияние санкций на финансовый рынок.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, влияние этой ситуации на организацию в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство организации предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. Руководство организации считает, что подготовка бухгалтерской отчетности на основании допущения о непрерывности деятельности является правомерной.

2.5. Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и, соответственно, законодательство подвержено частым изменениям. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на отчетную дату общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

3. Нематериальные активы.

У организации отсутствуют НМА.

4. Основные средства и инвестиционная недвижимость

На правах собственности организации принадлежит нежилое помещение, площадь 701,3 кв. м, кадастровый номер 78:36:0005014:1053, по адресу: Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, дом 2, литер А, помещение 3Н.

Основные средства после признания в учете признаются по первоначальной стоимости. Переоценка не проводилась.

Инвестиционной недвижимостью организации признаются помещения, сдаваемые в операционную аренду. Инвестиционная недвижимость отражается в учете по первоначальной стоимости.

Размер площадей помещений, сдаваемых в аренду по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. составил 701,3 кв. м и 701,3 кв. м.

Инвестиционная недвижимость отражается по отдельной строке в балансе (код 1160).

4.1. Наличие и движение основных средств и инвестиционной недвижимости

Данные отражены в табл. 4.1 пояснений.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Организация выступает в качестве арендодателя. Права пользования активами не рассчитывает.

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Организация имеет в собственности неамортизируемые основные средства - земельный участок. Данные отражены в табл. 4.3 пояснений.

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Данные отражены в табл. 4.4 пояснений.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Вложения отсутствовали.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Вложения отсутствовали.

5. Финансовые вложения

У организации отсутствуют финансовые вложения.

6. Запасы

У организации отсутствуют запасы.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность организации отражается по строке 1230 Бухгалтерского баланса и состоит в основном из задолженности покупателей.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Данные приведены в табл. 7.1 пояснений.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

Видами обязательств у организации признаются - кредиторская задолженность, займы и кредиты, обязательства по аренде, прочие обязательства (за исключением оценочных). Кредиторская задолженность организации отражается по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Данные приведены в табл. 8.1 пояснений.

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8.3. Оценочные обязательства

Данные приведены в табл. 8.3 пояснений.

9. Обеспечения обязательств

Организация за отчетный год не получала обеспечения.

Организация за отчетный год не выдавала обеспечения.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Данные приведены в табл. 10 пояснений.

11. Государственная помощь

В 2025 г. и в 2024 г. организация не получала государственную помощь.

12. Иная информация

12.1. Существенные события

Существенные события отсутствуют.

12.2. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, признаваемым ПБУ 7/98 как события после отчетной даты (СПОД), в период между отчетной датой и подписанием отчетности организации за 2025 год отсутствуют.

12.3. Контролируемые сделки в 2025 г. отсутствуют.

12.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2025 году был пересчитан налог на имущество за 2024 в связи с тем, что для помещения, принадлежащие АО «Риверсайд Проперти» по адресу Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, дом 2, литер А, была предоставлена льгота (закон СПб) по налогу на имущество (в связи с повышением кадастровой стоимости более чем в 2 раза).

Исправление является не существенным после утверждения годовой отчетности за 2024 год. В бухгалтерском учете в 2025 году сделаны проводки:

Д 68.08 К 84.01 – 395 тыс. руб., скорректирован налог на имущество за 2024 год по уточненным уведомлениям

Д 84.02 К 68.04.1 - 79 тыс. руб., доначислен налог на прибыль за 2024 по уточненной НД

Д 68.90 К 68.08 - 395 тыс. руб., скорректированы операции по ЕНС

Д 68.04.1 К 68.90 – 79 тыс. руб., скорректированы операции по ЕНС

12.5. Связанные стороны организации и операции с ними

Связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

- единственный участник С.AND S.I. LIMITED LLC (СИ ЭНД ЭС АЙ ЛИМИТЕД), доля в УК 100%, операций в 2025 не производилось.
- Генеральный директор Трухачев Олег Николаевич, начислена заработная плата за 2025 г. в размере – 174,1 тыс. руб., из них суммы удержанных налогов (НДФЛ) – 17,3 тыс. руб., страховые взносы – 40,8 тыс. руб.

12.6. Дополнительная информация по составлению бухгалтерской отчетности

12.6.1. Бухгалтерский баланс

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена по строке 1370. Показатель строки 1370 на 31.12.2024 год не корректировался. На 31.12.2025 показатель по строке 1370 сложился из полученной прибыли за текущий год и остатка на 31.12.2024 год.

12.6.2. Отчет о финансовых результатах

За 2025 год по строке 2110 «Выручка» отражена выручка общества от основного вида деятельности - 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом», составившая за 2025 год – 12 300 тыс. руб., за 2024 год – 12 300 тыс. руб. соответственно.

Финансовый результат от - выбытия объекта основных средств, срочных сделок по купле-продаже ценных бумаг, курсовым разницам, включаемый в расходы или доходы отчетного периода отражен свернуто.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены прочие расходы организации за 2025г. – 17 тыс. руб., за 2024 г. – 17 тыс. руб. в следующем составе:

Наименование	За 2025г. тыс. руб.	За 2024г. тыс. руб.
Услуги банка	(17)	(17)

По строке «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения» отражен финансовый результат в целом от хозяйственной деятельности организации за 2025 г. - прибыль в сумме 6 096 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 1 652 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Всего в 2025 году общество уплатило в бюджет налогов и страховых взносов – 4 900 тыс. руб. По данным ФНС остаток по Единому налоговому счету организации – положительный.

12.6.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен организацией в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Наблюдается положительная динамика по платежеспособности организации за 2025 год. Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год имеет положительное значение, за 2024 год имело положительное значение.

В организации отсутствуют факторы, указывающие на существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности и нет признаков, которые указывают на возможное ухудшения финансового состояния и платежеспособности после отчетного периода и за пределами 12 месяцев после 31 декабря 2025г.

Таблицы к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год,
тыс. руб.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 900	(1 558)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	1 900	(1 606)
	3а 2024 г.	1 900	(1 511)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	1 900	(1 558)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	1 441	(1 373)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	1 441	(1 407)
	3а 2024 г.	1 441	(1 339)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	1 441	(1 373)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	412	(185)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	412	(199)
	3а 2024 г.	412	(172)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	412	(185)
Земельные участки	3а 2025 г.	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47	-
	3а 2024 г.	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	60 811	(26 959)	-	-	-	(1 960)	-	-	-	-	-	60 811	(28 919)
	3а 2024 г.	60 811	(24 999)	-	-	-	(1 960)	-	-	-	-	-	60 811	(26 959)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактически (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактически (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактически (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактически (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	32 139	34 146	36 154
в том числе:			
Здания	31 892	33 852	35 812
Сооружения	34	68	101
Машины и оборудование (кроме офисного)	213	227	241
Неамортизируемые основные средства - всего	47	47	47
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	47	47	47

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
---	--	--	--

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются
ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	31 892	33 852	35 812
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически е затраты	накопленн ое обесценен ие	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
---	------------	---	---	---	---	---	---	---	---

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накоплен ое обесценен ие	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в качестве инвестицио нной недвижимо сти	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
				поступило	списано			

		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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	27 250	-	14 893	-	(7 569)	-	-	-	34 574	-
	3а 2024 г.	21 098	-	27 233	-	(21 080)	-	-	-	27 250	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	131	-	133	-	(131)	-	-	-	133	-
	3а 2024 г.	170	-	131	-	(170)	-	-	-	131	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	27 060	-	14 760	-	(7 380)	-	-	-	34 440	-
	3а 2024 г.	20 910	-	27 060	-	(20 910)	-	-	-	27 060	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	59	-	-	-	(58)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	17	-	42	-	-	-	-	-	59	-
Итого	3а 2025 г.	27 250	-	14 893	-	(7 569)	-	-	X	34 574	-
	3а 2024 г.	21 098	-	27 233	-	(21 080)	-	-	X	27 250	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 222	193	-	(194)	-	-	1 221
	3а 2024 г.	1 010	376	-	(163)	-	-	1 222
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	154	168	-	(154)	-	-	168
	3а 2024 г.	107	154	-	(107)	-	-	154
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	538	25	-	-	-	-	563
	3а 2024 г.	364	222	-	(47)	-	-	538
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	521	-	-	(41)	-	-	481
	3а 2024 г.	530	-	-	(9)	-	-	521
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	9	-	-	-	-	-	9
	3а 2024 г.	9	-	-	-	-	-	9
Итого	3а 2025 г.	1 222	193	-	(194)	-	X	1 221
	3а 2024 г.	1 010	376	-	(163)	-	X	1 222

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	119	39	39	-	119
	3а 2024 г.	122	36	39	-	119
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	119	39	39	-	119
	3а 2024 г.	122	36	39	-	119

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	349	348
Отчисления на социальные нужды	107	107
Амортизация	2 007	2 007
Прочие затраты	3 729	3 718
Итого по элементам	6 193	6 180
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 193	6 180

Генеральный директор

30 марта 2026г.

О.Н. Трухачев