

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «АЦ-ЮГ»
за 2025 год

Оглавление

I. Общие сведения о деятельности Общества	3
II. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности	5
III. Пояснения к бухгалтерской отчетности.....	11
Бухгалтерский баланс	11
Отчёт о финансовых результатах	15
Отчёт об изменениях капитала	17
Отчёт о движении денежных средств.....	17
IV. Иная информация.....	18

I. Общие сведения о деятельности Общества

1. Общество с ограниченной ответственностью «АЦ-ЮГ» (далее Общество), ИНН 5027107737, КПП 502701001, зарегистрировано 12.04.2025 г.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «АЦ-ЮГ». Основной государственный номер (ОГРН) 1055013009435.

Генеральный директор – Ларина Марина Владимировна.

Главный бухгалтер – Ларина Марина Владимировна.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 35 человек, за 2024 год – 19 человек.

2. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

3. Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и не имеет филиалов и обособленных подразделений.

4. По состоянию на 31 декабря 2025 года участниками Общества являются:

- ООО «М Адвайс», владеющее 51% долей Общества;

- Абросимов Павел Александрович, владеющий 49% долей Общества.

5. Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителей.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 408 (Двадцать тысяч четыреста восемь) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

6. В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «АЦ-ЮГ» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;

- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Генеральный директор Общества.

7. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

У Общества существует возможность возникновения таких рисков, как: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности и другие риски, перечисленные ниже:

а) Возникновение рыночных рисков может быть связано с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данные риски могут быть лишь проанализированы Обществом, к которым оно более подвержено на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Данные риски являются непредсказуемыми и Общество не может на них повлиять.

б) Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе рассрочка оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). В данном случае данные риски состоят из сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, обесценившихся предоставленных займах и дебиторской задолженности на отчетную дату. В настоящее время данный риск является минимальным, т.к. наиболее крупные дебиторы дееспособны, правоспособны, с хорошей деловой репутацией со стабильным финансовым состоянием, которые способны получать доходы в будущем и привлекать дополнительное финансирование.

в) Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Вся кредиторская задолженность Общества конец отчетного периода является краткосрочной со сроком погашения в течение года.

г) У Общества в настоящее время отсутствует и не предвидится в будущем риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

д) Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется только в РФ.

е) Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в РФ действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создаст неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

ж) Политические (риски изменения политической ситуации в России). Деятельность Общества не связана с экспортом и импортом, а также Обществом соблюдаются все нормы действующего законодательства, в связи с чем, риски, связанные с политической обстановкой, минимальны.

В 2025 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление – все эти факторы могут продолжать оказывать влияние на деятельность Общества.

ООО «АЦ-ЮГ» осуществляет свою деятельность в секторе сдачи в аренду собственного и арендованного имущества, на который не оказало существенного влияния вышеперечисленные факторы.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество

осуществляет свою деятельность. Руководство не ожидает существенного отрицательного влияния вышеуказанных факторов на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

8. Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также с учетом требований, предусмотренных ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н.

II. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

9. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов нематериальных активов, Общество использует счет 05 «Амортизация НМА».

10. Основные средства

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств Обществом определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
- с учётом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат в соответствии с нормами ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утверждённого приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

11. Инвестиционная недвижимость

При признании в бухгалтерском учёте объект инвестиционной недвижимости оценивается по первоначальной стоимости, которой считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Объекты инвестиционной недвижимости учитываются по первоначальной стоимости.

Учёт объектов инвестиционной недвижимости осуществляется с применением счёта 01 «Основные средства / 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

12. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчётности финансовые вложения представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создаётся.

13. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов налога на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

14. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерской отчётности в составе прочих внеоборотных активов общества в зависимости от срока обращения отражаются:

- суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанных, например, со строительством объектов основных средств;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда;

- стоимость имущества, предназначенного для монтажа на строящихся объектах; суммы отклонений как в стоимости материалов, учтенных в составе капитальных вложений, так и оборудования, предназначенного для монтажа.;
- сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания внеоборотных активов организации;
- затраты, связанные с выполнением незавершенных НИОКР (пп. "л" п. 5 ФСБУ 26/2020).

15. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Предварительная оплата поставщику не считается фактическими затратами.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости с периодичностью 1 месяц.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты), на основании проведенной самостоятельно классификация затрат на прямые и косвенные.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг на основании себестоимости по видам продукции.

16. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

17. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы налога на добавленную стоимость по поступившим товарам (выполненным работам, оказанным услугам), которые не были приняты к вычету либо не были учтены в составе расходов (в стоимости актива) на отчетную дату, отражаются в соответствующей строке бухгалтерского баланса.

18. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами заключенных с контрагентами, и иных хозяйственных операций (аванс, переплата и т.п.)

Общество создает резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, в отношении которой существует вероятность неполучения причитающихся сумм в установленные сроки. Резерв создается не только в отношении просроченной задолженности, но и той, срок погашения которой еще не наступил. Величина резерва сомнительных долгов пересматривается при составлении годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности. При оценке величины резерва сомнительных долгов

принимаются в расчет факторы и обстоятельства, влияющие на вероятность погашения задолженности в полной сумме в установленный договором срок.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

19. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Аналитический учёт ведётся по видам финансовых вложений и объектам.

Несущественные расходы, связанные с приобретением ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) признаются прочими расходами, критерии существенности установлен в сумме 5% от стоимости ценных бумаг.

Расчёт оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговой ценной бумаги, по которой не определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, осуществляется ежемесячно.

Поступления от финансовых вложений относятся к прочим доходам.

Проверка на обесценение (для ФВ, по которым определяется рыночная стоимость) производится на 31 декабря отчётного года.

20. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты их оплаты (параграф 7 МСФО (IAS) 7 "Отчеты о движении денежных средств");
- векселя Сбербанка России со сроком погашения до трех месяцев;
- суммы займа, исходя из предусмотренных условиями договора займа сроков и порядка возврата заемщиком полученной суммы займа (например, возврат по первому требованию заимодавца) (письмо Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027).
- иные аналогичные финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

21. Прочие оборотные активы

В бухгалтерской отчётности в составе прочих оборотных активов общества в зависимости от срока обращения отражаются:

- стоимость выявленных недостатков или потерь тех или иных ценностей, учтенная по дебету счета 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей", по которым на 31 декабря отчетного года не определен источник их списания;

- расчеты с материально ответственными лицами, виновными в недостатке;
- расходы будущих периодов.

22. Капитал и резервы

В соответствии с Уставом обществом не формируется резервный капитал.

23. Заемные средства

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчётности.

Начисленные проценты по долгосрочным заёмным средствам отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчётности в соответствии с условиями заключенных договоров.

24. Отложенные налоговые обязательства

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов налога на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

25. Оценочные обязательства

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В деятельности Общества предусмотрено создание следующих резервов:

- обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- обязательства в связи с предстоящими выплатами работникам по итогам года либо за выслугу лет.
- обязательства организации по гарантийному обслуживанию продаваемой продукции (выполненных работ, оказанных услуг);
- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- обязательство в связи с допущенными организацией нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов;
- обязательства по заведомо убыточным договорам
- обязательства в отношении предстоящей реструктуризации деятельности организации.

26. Прочие обязательства

Прочие обязательства отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчётности.

27. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами заключенных с контрагентами, и иных хозяйственных операций (аванс, переплата и т.п.)

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

28. Выручка

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы по видам деятельности;
- прочие доходы.

Выручка Обществом признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

29. Себестоимость продаж

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

1) Расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство», распределяются по видам деятельности в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг).

2) Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи").

3) Коммерческие расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

30. Формирование информации в отчете о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств формируется по правилам, установленным ПБУ 23/2011.

31. Иные аспекты учётной политики

Бухгалтерский учет ведётся с применением программного продукта «1С» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учёте и формирования показателей бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и в иных случаях, установленных федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н). Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года.

Изменения в учетную политику Общества в 2025 году не вносились.

III. Пояснения к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

32. Нематериальные активы

В разделе 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена:

- балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения).

- сведения о капитальных вложениях в нематериальные активы;
- информация о движении нематериальных активов, созданных организацией
- информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах;
- информация о нематериальных активах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав;

- Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

Капитальные вложения в нематериальные активы в отчетном периоде не осуществлялись.

Объекты нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, в отчетном периоде отсутствуют.

Нематериальные активы, созданные собственными силами организации, отсутствуют.

Средства индивидуализации, в том числе фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания, созданные собственными силами организации, отсутствуют.

33. Основные средства

В разделе 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация:

- о первоначальной (переоцененной) стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств и инвестиционной недвижимости в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

- о наличии и движении прав пользования активами;
- об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах;
- об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования;
- о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости);
- о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость;

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение отчетного периода в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

На 31.12.2025 года проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. Оснований для пересмотра элементов амортизации не было.

На 31.12.2025 года наличие признаков обесценения и признаков восстановления ранее признанного обесценения объектов основных средств не установлено.

Сумма дохода от возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами – 0 тыс. руб.

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, за исключением предварительных оплат. Сумма авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2025 г. – 0 тыс.руб.

На 31.12.2025 года наличие признаков обесценения и признаков восстановления ранее признанного обесценения объектов капитальный вложений не установлено.

34. Финансовые вложения

В разделе 5 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация о финансовых вложениях, а именно:

- о наличии и движении финансовых вложений по сроку обращения и видам;
- информация об ином использовании финансовых вложений (стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом; стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи)).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, у Общества отсутствуют.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Признаков обесценения финансовых активов не выявлено.

35. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых актива общества по их видам представлена в нижеследующей таблице.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЦ-ЮГ»
за 2025 год

Наименование по разделам	Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2024 г., тыс.руб.	Поступило в 2025 г. тыс.руб.	Выбыло в 2025 г., тыс.руб.	Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2025 г., тыс.руб.
Основные средства	3 888	1 730	(298)	5 320
Оценочные обязательства и резервы	49	348		397
Расходы будущих периодов		4 928		4 928
ИТОГО	3 937	7 006	(298)	10 645

36. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. отсутствуют.

37. Материально-производственные запасы

В разделе 6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация:

- о движении и структуре запасов;
- о стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в пути и переданные в залог).

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в отчетном периоде отсутствуют.

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе общества, приобретались в отчетном периоде по договорам купли-продажи со сторонними организациями.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченные организацией в связи с приобретением (созданием) запасов на 31.12.2025 г. – 9 тыс.руб.

В отчетном периоде изменения способов оценки материально-производственных запасов не происходило.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

38. Долгосрочные активы к продаже запасы

Долгосрочные активы к продаже, учтенные Обществом обособленно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", на 31.12.2025 г. отсутствуют.

39. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Структура сумм налога на добавленную стоимость по поступившим товарам (выполненным работам, оказанным услугам), которые не были приняты к вычету либо не были учтены в составе расходов (в стоимости актива) на отчетную дату, приведена в нижеследующей таблице.

Наименование по разделам	Сумма НДС на 31.12.2024 г., тыс.руб.	НДС Сумма НДС на 31.12.2025 г., тыс.руб.
НДС по приобретенным МПЗ	1	2
НДС по приобретенным услугам		1

40. Дебиторская задолженность

В разделе 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам и срокам обращения, а также о просроченной дебиторской задолженности.

41. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	тыс.руб.	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Расчетные счета в рублях	40 662	914
Итого:	40 662	914

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств за 2025 год.

42. Прочие оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов общества отражены:

Наименование по видам	Сумма на 31.12.2024 г., руб.	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025 г., руб.	Сумма на 31.12.2025 г., руб.
Расходы будущих периодов	1		(1)	

43. Обязательства

В разделе 8 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация:

- о наличии и движении обязательств по их видам и срокам обращения;
- о просроченных обязательствах по их видам;
- об оценочных обязательствах.

В разделе 9 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах также приведена информация о выданных обеспечениях обязательств.

44. Заемные средства

Полученные кредиты и займы отражены в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на бухгалтерской отчетности.

Кредиты и займы привлекались для обеспечения текущей деятельности Общества.

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы (в виде начисленных процентов) за отчетный период составила – 133 838 тыс. руб., за предыдущий отчетный период сумма процентов составила – 88 278 тыс. руб.

Обществом по состоянию на 31.12.2025 г учитываются следующие выданные векселя:

Дата выпуска	Вид долгового обязательства	Сумма, тыс.руб.	Процент (дисконт)	Дата погашения
29.02.2024	Простой вексель	1 300 000	5%	29.02.2039
ИТОГО		1 300 000		

45. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства составили

Наименование по разделам	Сумма отложенного налогового обязательства на 31.12.2024 г. тыс.руб.	Поступило в 2025 г. тыс.руб.	Выбыло в 2025 г., тыс.руб.	Сумма отложенного налогового обязательства на 31.12.2025 г. тыс.руб.
Основные средства	2 584		(2 556)	28

46. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

47. Прочие обязательства

Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

48. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в нижеследующей таблице.

Структура кредиторской задолженности (образец)

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2024 г., тыс.руб.	Остаток на 31.12.2025 г., тыс.руб.	Абсолютное изменение, тыс.руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	10 603	27 842	17 239
Авансы полученные	2 569	93	(2 476)
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	44 035	351 796	307 761
Задолженность перед персоналом по оплате труда	1 967	4 720	2 753
Прочие	3 312	4 284	972
ВСЕГО	62 486	388 735	326 249

Отчёт о финансовых результатах

49. Выручка

Объём продаж продукции, товаров, работ, услуг, связан с непосредственно осуществляемым основным видом деятельности – сдача в аренду собственного и арендованного недвижимого имущества.

Географически рынок сбыта осуществляется по месту деятельности общества – г. Дзержинский г.о. Люберцы Московской области.

50. Себестоимость продаж

В разделе 10 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена структура затрат Общества на производство (расходов на продажу) (расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат).

51. Доходы от участия в других организациях

Доходы от участия в других организациях отсутствуют.

52. Проценты к получению

Проценты к получению по предоставленным займам и иным предоставленным долговым обязательствам составили 204 309 тыс. руб.

53. Проценты к уплате

Проценты к уплате по полученным займам (кредитам) составили 133 838 тыс. руб.

В т.ч.

- по договорам займа - в сумме 68 838 тыс. руб.
- проценты по векселям выданным - в сумме 65 000 тыс. руб.

54. Состав прочих доходов

Структура прочих доходов Общества за отчетный период представлена в нижеследующей таблице:

Наименование по разделам	Сумма за 2025 год, тыс.руб.	Сумма за 2024 год, тыс.руб.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	60 175	488 231
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	21	117 836
Курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	-	249 205
Иные прочие доходы	1	4 600
ИТОГО	60 197	859 872

55. Состав прочих расходов

Структура прочих расходов Общества за 2025 год представлена в нижеследующей таблице:

Наименование по разделам	Сумма за 2025 год, тыс.руб.	Сумма за 2024 год, тыс.руб.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(21 247)	(231 478)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	-	(117 749)
Курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	-	(65 346)
Отчисления в оценочные резервы	(2 613)	(197)
Иная операционная деятельность	(19)	
Иные прочие расходы	(30)	(21)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЦ-ЮГ»
за 2025 год

Наименование по разделам	Сумма за 2025 год, тыс.руб.	Сумма за 2024 год, тыс.руб.
ИТОГО	(23 909)	(414 791)

56. Отражение финансовых результатов

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога на прибыль с учетом отложенных налоговых активов и обязательств и финансового результата по прекращаемой деятельности (при наличии).

Чистая прибыль за отчетный период составила **27 778 тыс. руб.**

57. Расходы по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах отражена прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль) в размере 38 193 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за этот же период составила 76 070 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составила 25 процентов.

Отчет об изменениях капитала

58. Отражение информации

Отчет об изменении капитала содержит показатели о состоянии и движении собственного капитала общества. В его составе учитываются уставный (складочный), добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.

Информация приведена по состоянию на отчетную дату за 2 предыдущих года (отчетных периода) и за отчетный период.

Корректировки в связи с: изменением учетной политики и исправлением ошибок за 2 предыдущих года не производились.

59. Информация за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

Начисление дивидендов не производилось.

Изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) и иные изменения не происходили.

60. Информация за отчетный период

Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

Начисление дивидендов не производилось.

Изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) и иные изменения не происходили.

Отчет о движении денежных средств

61. Денежные потоки от текущих операций

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются обществом как денежные потоки от текущих операций.

Обществом в отчете о движении денежных средств приведены соответствующие виды поступления и выбытия денежных средств.

62. Денежные потоки от инвестиционных операций

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

63. Денежные потоки от финансовых операций

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

64. Иная информация, связанная с движением денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств общества приведён в пункте 41 настоящих пояснений.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода и на конец отчётного периода в отчёте о движении денежных средств отражён по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на начало и конец отчётного периода

IV. Иная информация

65. Операции со связанными сторонами

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н).

В соответствии с вышеуказанным Положением связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	Взаимосвязь	Вид операции, осуществляемой со связанной стороной в отчётном периоде	Объем операции, осуществляемой со связанной стороной в отчётном периоде (сумма в тыс.руб.)	Стоимость операций незавершенных на конец отчетного периода (сальдо на конец года) (сумма в тыс.руб.)	Примечание
ООО «М Адвайс»	Участник	Договор оказания услуг	(4 926)	(2 736)	
Абросимов Павел Александрович	Участник	Операции не осуществлялись			
Основной управленческий персонал	Трудовой договор	Оплата труда	(2 298)		
ООО «Мэйджор Автосервис»	Общий участник	Договор займа	(1 015 628)	(1 021 534)	
ООО «МэйджорСервисМ»	Общий участник	Аренда имущества	5 868	546	
ООО «Консалтинговая компания ТФТЬ»	Общий участник	Договор оказания услуг	(8 400)	(8 400)	
ООО «Мэйджор Лизинг»	Общий участник	Операции не осуществлялись			

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЦ-ЮГ»
за 2025 год

Наименование связанной стороны	Взаимосвязь	Вид операции, осуществляемой со связанной стороной в отчетном периоде	Объем операции, осуществляемой со связанной стороной в отчетном периоде (сумма в тыс.руб.)	Стоимость операций незавершенных на конец отчетного периода (сальдо на конец года) (сумма в тыс.руб.)	Примечание
ООО «Шульгино»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Мэйджор Клиник»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Автофорум»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Форум Авто Сервис»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Автофорум Шереметьево»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Горсервисэкология»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Поликлиника 101»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Аврора Сервис Центр»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Орбели 35»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Мэйджор Бьюти»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «СЦ Мэйджор НР»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Мэйджор Бревери»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Солодово Девелопмент»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Мэйджор Медикал Резорт»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Мэйджор Фарма»	Общий участник	Операции не осуществлялись			
ООО «Мэйджор Ноут»	Общий участник	Операции не осуществлялись			

66. Условные обязательства, условные активы

Условные обязательства, условные активы отсутствуют.

67. Прекращаемая деятельность

Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, устанавливает правила раскрытия информации в бухгалтерской отчетности организации.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

68. События после отчётной даты

В Обществе, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют события после отчётной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние организации и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчётный год).

69. Исправление существенных ошибок прошлого отчётного периода (ретроспективный пересчёт)

В связи с обнаружением ошибок за 2024 год после утверждения бухгалтерской отчетности за 2024 год, обусловленных неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности, отражением долгосрочных обязательств в составе краткосрочных обязательств, был произведен ретроспективный пересчет годовой бухгалтерской отчетности за 2023-2024 (в отношении показателей 2024 года).

В ходе ретроспективного пересчета изменились показатели за 2024 год в бухгалтерской отчетности 2025 года.

Наименование показателя	Код строки	Код графы	Сумма до пересчета, тыс.руб.	Сумма после пересчета, тыс.руб.	Абсолютное изменение, тыс. руб.
Бухгалтерский баланс					
Заемные средства на 31.12.2024	1410	5	6 420 931	6 474 168	53 237
Итого по разделу IV на 31.12.2024	1400	5	6 423 515	6 476 752	53 237
Заемные средства на 31.12.2024	1510	5	74 647	21 410	(53 237)
Итого по разделу V на 31.12.2024	1500	5	137 330	84 093	(53 237)

70. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы, обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

71. Прочая информация

Инвентаризация активов и обязательств общества на дату 31.12.2025 г. проведена на основании приказа Генерального директора.

Общество осуществляло деятельность, связанную с загрязнением окружающей среды в виде выбросов в атмосферный воздух и загрязнением водных объектов и является плательщиком сбора за загрязнение окружающей среды.

В отчётном периоде Общество не являлось участником долевого строительства и не ведет совместной деятельности с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

В отчётном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в связи с тем, что не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг и не выделяет отдельные сегменты.

В отчётном периоде Общество не получало государственную помощь.

72. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Информация о намерении и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности организации отсутствует.

73. Исправленная отчетность

Данная исправленная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 25.03.2026г. Первоначальная отчетность представлялась в налоговые органы. Основанием для составления исправленной бухгалтерской отчетности является обнаруженная ошибка в первоначально представленной отчетности. В результате исправления ошибки внесены следующие изменения в показатели бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	Код строки	Код графы	Сумма до пересчета, тыс.руб.	Сумма после пересчета, тыс.руб.	Абсолютное изменение, тыс. руб.
Отчет о финансовых результатах					
Текущий налог на прибыль за 2025 год	2411	4	(13 709)	(19 018)	(5 309)
Отложенный налог за 2025 год	2412	4	3 294	8 603	5 309
Бухгалтерский баланс					
Заемные средства на 31.12.2024	1410	5	6 420 931	6 474 168	53 237
Итого по разделу IV на 31.12.2024	1400	5	6 423 515	6 476 752	53 237
Заемные средства на 31.12.2024	1510	5	74 647	21 410	(53 237)
Итого по разделу V на 31.12.2024	1500	5	137 330	84 093	(53 237)
Заемные средства на 31.12.2025	1410	4	6 420 931	6 539 169	118 238
Итого по разделу IV на 31.12.2025	1400	4	6 420 959	6 539 197	118 238

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЦ-ЮГ»
за 2025 год

Заемные средства на 31.12.2025	1510	4	208 485	90 247	(118 238)
Итого по разделу V на 31.12.2025	1500	4	598 810	480 572	(118 238)

Генеральный директор ООО «АЦ-ЮГ» _____ Ларина М.В.

Дата 31.03.2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-
	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	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 470 402	-	611 000	291 733	-	-	-	-	-	2 789 669	-
	За 2024 г.	1 888 902	-	853 000	271 500	-	-	-	-	-	2 470 402	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 470 402	-	611 000	291 733	-	-	-	-	-	2 789 669	-
	За 2024 г.	1 888 902	-	853 000	271 500	-	-	-	-	-	2 470 402	-

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
						резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	2 475 159	фактическая себестоимость (2 475 159)	-	-	-	X	-	-
	3а 2024 г.	2 270	-	504 128	(506 398)	-	-	-	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	в пути, - всего	в залоге, - всего	в пути, - всего	в залоге, - всего
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило					списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	4 660 762	-	-	-	-	-	-	-	4 660 762	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	277 683	-	57 210	-	(145 010)	-	-	-	-	-	189 882	-	-	-
	За 2024 г.	124 459	-	257 194	-	(103 971)	-	-	-	-	-	277 683	-	-	-
Итого	За 2025 г.	277 683	-	4 717 972	-	(145 010)	-	-	-	-	-	4 850 644	-	X	-
	За 2024 г.	124 459	-	257 194	-	(103 971)	-	-	-	-	-	277 683	-	X	-

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	6 474 168	65 001	-	-	-	6 539 169	
всего	За 2024 г.	6 737 990	1 812 669	-	(2 076 490)	-	6 474 168	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	83 896	435 038	-	(39 952)	-	478 982	
всего	За 2024 г.	33 863	58 953	5	(8 925)	-	83 896	
Итого	За 2025 г.	6 558 064	500 039	-	(39 952)	-	7 018 151	
	За 2024 г.	6 771 853	1 871 622	5	(2 085 415)	-	6 558 064	

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	погашено	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	197	2 613	1 219	1 590
всего	За 2024 г.	-	197	-	197

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	496	1 570
Затраты на оплату труда	58 909	8 248
Отчисления на социальные нужды	11 290	2 035
Амортизация	98 072	208 024
Прочие затраты	84 636	134 944
Итого по элементам	253 403	354 822
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	253 403	354 822

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-