



Оглавление

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности	2
2. Организация бухгалтерского учета	2
3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества	2
4. План счетов бухгалтерского учета	2
5. Проведение инвентаризации	3
6. Применение новых ФСБУ и изменения учетной политики Общества	3
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	3
Пересчет сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности	3
7. События после отчетной даты	4
8. Состав Общества	4
9. Основные средства и инвестиционная недвижимость	5
Основные средства	5
Инвестиционная недвижимость	6
10. Аренда объектов основных средств	6
Учет в качестве арендодателя	6
Учет в качестве арендатора	6
11. Финансовые вложения	8
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	8
13. Прочие внеоборотные и оборотные активы, расходы будущих периодов	8
14. Дебиторская и кредиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам	8
15. Займы и кредиты полученные	9
16. Оценочные обязательства	10
17. Выручка	10
18. Расходы по основным видам деятельности	10
19. Прочие доходы и расходы	10
20. Расчеты по налогу на прибыль	11
21. Информация о связанных сторонах	12
Операции и остатки в расчетах по связанным сторонам	12
Денежные потоки со связанными сторонами*	13
Вознаграждение основному управленческому персоналу	13
22. Обеспечение обязательств и платежей	13



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Центр-Инвест»
за 2025 год.

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр-Инвест» (далее – Общество) зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 17 по Московской области 01 февраля 2007 года, Свидетельство 50 №009138444 за основным государственным регистрационным номером 1075027001158.

Юридический адрес: 140004, Московская обл., Люберецкий р-н, г. Люберцы, ул. Транспортная, д.2

Основной вид деятельности Общества - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Уставный капитал 458 048 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Исполнительным органом в 2025 году до 02.06.2025г. являлся генеральный директор Баймачев Евгений Эдуардович, с 03.06.2025г. – генеральный директор Лизоркин Михаил Викторович (Решение № ЦИ-2025-06-02 от 02.06.2025г).

Численность работающих в Обществе на 31 декабря 2025 г. составила 8 чел., за 2024г. – 7 чел.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

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

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Распоряжением генерального директора от 30 декабря 2024 года № ЦИ-30/12-24.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С Бухгалтерия.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

В связи с наличием обособленных подразделений в структуре Общества налог на прибыль исчисляется в соответствии с п.п. 1 и 2 ст. 288 НК РФ.

Страховые взносы и налог на имущество исчисляется по месту нахождения головной организации, так как обособленные подразделения не имеют выделенного баланса.

3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

4. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.



5. Проведение инвентаризации

Начиная с 1 января 2025 года Общество досрочно применило ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». ФСБУ 28/2023 внес ряд изменений в порядок проведения инвентаризации и документирование ее результатов, но не оказал влияния на представление и оценку отдельных видов активов и обязательств, а также не повлиял на представление и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности статей капитала.

Инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей проведена согласно графика, утвержденного Распоряжением от 08.10.2025г. № 23/ЦИ.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2025 года. Результаты всех инвентаризаций отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

6. Применение новых ФСБУ и изменения учетной политики Общества

В учетную политику на 2025 год были внесены изменения в связи с началом применения следующих стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде существенные ошибки, требующие внесения исправлений в бухгалтерский учет и отчетность, отсутствуют.

Пересчет сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 Обществом были внесены изменения в порядок раскрытия отдельных видов активов:

- отражение капитальных вложений в объекты основных средств и инвестиционной недвижимости обособленно по соответствующим статьям актива баланса,
- отражение запасов, используемых для строительства/создания ОС и авансы, выданные для этих целей, в составе строки «Основные средства».

В связи с этим в сравнительные показатели соответствующих строк бухгалтерского баланса отчетности по итогам 2025г. были внесены изменения:

в показатели 2024 года

Показатель формы отчетности	Первоначальное значение	Отклонение	Скорректированное значение
Стр. 1150 «Основные средства»	99 807	-426	99 381
Стр. 1160 «Инвестиционная недвижимость»	1 754 799	3 494	1 758 293
Стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»	3 002	-3 001	1
Стр. 1210 «Запасы»	5 486	-67	5 419

в показатели 2023 года

Показатель формы отчетности	Первоначальное значение	Отклонение	Скорректированное значение
Стр. 1150 «Основные средства»	98 381	15 968	114 349
Стр. 1160 «Инвестиционная недвижимость»	1 418 774	5 310	1 424 084



Стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»	15 075	-14 994	81
Стр. 1210 «Запасы»	7 808	-6 284	1 524

В 2025 году Обществом были свернуты показатели за 2024г по однородным статьям прочих доходов и расходов. Соответственно в сравнительные показатели строк отчета о финансовых результатах 2024 года отчетности по итогам 2025г. были внесены изменения:

Показатель формы отчетности	Первоначальное значение	Отклонение	Скорректированное значение
Стр. 2340 «Прочие доходы»	62 097	-8 437	53 660
Стр. 2350 «Прочие расходы»	13 392	-8 437	4 955

Все описанные выше изменения не оказывают влияния на финансовый результат по итогам 2024 года.

7. События после отчетной даты

На момент составления отчетности события, которые оказали или могли оказать существенное влияние на результаты деятельности Общества отсутствуют.

8. Состав Общества

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет 17 зарегистрированных обособленных подразделений (ОП) на территории РФ. В течение 2025г. Обществом было зарегистрировано 2 ОП.

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют открытых расчетных счетов. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.

Перечень обособленных подразделений:

№	КПП	Наименование ОП	Адрес
1	623045001	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Рязань	390046, г. Рязань, ул. Маяковского, 1А
2	760245002	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Ярославль	150064, г. Ярославль, ул. Промышленная, 20, стр.2
3	645345001	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Саратов	410080, г. Саратов, Сокурский тракт
4	525745001	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Нижний Новгород	603108, г. Нижний Новгород, ул. Кузбасская, д. 1Д
5	183245002	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Ижевск	426006, г. Ижевск, ул. Баранова, д. 31
6	381245001	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Иркутск	664043, г. Иркутск, ул.Сергеева, стр. 3/6
7	027345002	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Уфа	450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное ш., д. 7
8	781145002	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Санкт-Петербург	г. Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской обороны, д. 76, литер. М
9	560945002	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Оренбург	460961, г. Оренбург, ул. Терешковой, двлд. 150
10	860245002	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Сургут	ХМАО-Югра АО., г. Сургут, ул. Монтажная, д. 4
11	420545001	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Кемерово	Кемеровская область - Кузбасс, Кемеровский г.о., г. Кемерово, 1-й Игарский пер., зд. 12
12	616845002	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Ростов-на-Дону	г. Ростов-на-Дону, Машиностроительный пер., д. 16
13	662345001	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Нижний Тагил	г. Нижний Тагил, ш. Восточное, д. 21



14	270045001	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Хабаровск	680505, Хабаровский край, с. Ракитное, ТОСЭР Хабаровск площадка Ракитное, Промышленный проезд, 12А
15	222245001	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Барнаул	656006, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Гридасова, зд. 18
16	231145003	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Краснодар	350039, Краснодарский край, г. Краснодар, пр-д Мирный, д. 14/5
17	540345003	ОП ООО "Центр-Инвест" г. Новосибирск	630088, г. Новосибирск, Северный проезд, д. 4

9. Основные средства и инвестиционная недвижимость

Основные средства

Основные средства (далее – ОС) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и включаются в соответствующую амортизационную группу согласно классификатору ОС и сроку полезного использования, установленных Учетной политикой:

Группа ОС	СПИ min (лет)	СПИ max (лет)
Здания	20	50
Земельные участки	не амортизируется	
Машины и оборудование (кроме офисного)	8	25
Офисное оборудование	3	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	10
Сооружения	5	60
Прочие виды ОС	3	10

Для целей бухгалтерского учета Общество применяет стоимостной критерий по отнесению актива к объекту ОС в размере 10 тыс. руб. Затраты на приобретение активов до 10 тыс. руб. включительно признаются расходами периода, в котором они понесены.

В бухгалтерском учете затраты на ремонт, техобслуживание и техосмотр объектов ОС в зависимости от их существенности и вида проведенных работ относятся к капитальным вложениям либо учитываются в составе текущих расходов. Критерий существенности проводимых ремонтов установлен в процентной доле затрат на капремонт к первоначальной стоимости соответствующей группы ОС и равен 5%.

В текущих расходах учитываются:

- затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС, их текущий ремонт;
- затраты на неплановые ремонты ОС, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, когда такие ремонты восстанавливают нормативные показатели ОС, но не улучшают и не продлевают их.

Начисление амортизации ОС в бухгалтерском учете ведется линейным способом. Введенный в эксплуатацию объект ОС начинает амортизироваться с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете до полного погашения стоимости этого объекта либо до его выбытия.

Согласно п. 31, 37 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объекта ОС определяется при признании Обществом этого объекта в бухгалтерском учете.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

После признания объекты ОС Общества, отличные от инвестиционной недвижимости, оцениваются способом по первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Незавершенное строительство объектов ОС, запасы, используемые для строительства/создания ОС, и авансы, выданные на данные цели, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные



средства». Авансы, выданные на приобретение или строительство объектов ОС, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеются объекты основных средств, находящиеся в процессе государственной регистрации:

- Пристройка к ангару под офис.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость – это объекты ОС, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости).

Инвестиционная недвижимость оценивается Обществом способом по первоначальной стоимости и вследствие этого подлежит амортизации аналогично объектам ОС, отличным от инвестиционной недвижимости.

Инвестиционная недвижимость Общества сдается за плату во временное пользование по договорам операционной аренды. В отношении инвестиционной недвижимости отсутствуют ограничения имущественных прав Общества, инвестиционная недвижимость не находится в залоге на 31 декабря 2025 года.

В бухгалтерском балансе в составе инвестиционной недвижимости учитываются также капитальные вложения в такие объекты.

По состоянию на 31 декабря 2025, а также в течение 2025 года, признаков обесценения ОС и инвестиционной недвижимости не наблюдалось.

Сведения о составе, наличии и движении ОС, инвестиционной недвижимости, капитальных вложений и иная информация об использовании ОС за 2023-2025гг представлены в таблицах 1.1-1.5 приложения к Пояснениям.

10. Аренда объектов основных средств

Учет в качестве арендодателя

Аренда по договорам, в которых Общество выступает в качестве Арендодателя, не предусматривающим выкуп имущества, признается операционной.

Суммы полученных доходов в отношении договоров операционной аренды признаются равномерно и квалифицируются как Выручка.

В составе отчета о финансовых результатах показатели выручки в отношении договоров операционной аренды представлены следующим образом (тыс.руб.):

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка от операционной аренды всего,	541 897	493 800
в т.ч. доход, относящийся к переменным арендным платежам	6 743	6 490

Учет в качестве арендатора

Аренда по договорам, в которых Общество выступает в качестве арендатора, признается операционной, в случае выполнения следующих условий:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды либо его рыночная стоимость без учета износа не превышает 300 000 руб.;

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В остальных случаях признается право пользования активом и обязательство по аренде.



По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024г. объектами операционной аренды Общества является следующее имущество по группам ОС, тыс. руб.:

Группа ОС	2025г.	2024г.
Земельные участки	28 396	27 667

Право пользования активом (ППА) признается Обществом по фактической стоимости.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, начисляемой линейным способом. Срок полезного использования ППА равен сроку аренды. Ликвидационная стоимость ППА равна нулю.

По состоянию на 31 декабря 2025 года договоры аренды Общества не предусматривали каких-либо ограничительных условий, а также отсутствовали ППА, находящиеся в залоге по кредитным договорам.

В бухгалтерском балансе показатели ППА отражены в составе основных средств по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации. Сведения о движении ППА представлены в таблице 1.2 приложения к Пояснениям.

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение его балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По состоянию на 31.12.2025г. признаки обесценения отсутствуют.

Расходы по амортизации права пользования активом за 2025г. в размере 1 024 тыс. руб. отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строки «Себестоимость продаж». Аналогичный показатель за 2024г составил 1 518 тыс. руб.

Обязательство по аренде (ОА) первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

В связи с тем, что Общество не привлекает заемные средства, при расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве ставки дисконтирования используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставляемым кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях. Ставка определяется для каждого актива на начало договора аренды. В качестве источника для расчета такой ставки использовались официальные данные Центрального Банка РФ.

Величина ОА после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе Общество отражает ОА обособленно от других обязательств с делением на краткосрочную и долгосрочную части в составе прочих обязательств соответственно.

Изменения в сумме обязательств по аренде представлены в таблице (тыс. руб.):

	2025 год	2024 год
Дисконтированная задолженность на начало периода всего	52 956	53 338
Расторжение/погашение договоров аренды	-	-
Пересмотр условий арендных договоров	-15 720	-270
Арендные платежи за период	-5 491	-5 520
Процентные расходы по обязательствам по аренде	5 429	5 408
Дисконтированная задолженность на конец периода всего, в т.ч.	37 174	52 956
краткосрочная	71	71
долгосрочная	37 103	52 885

Начисленные Обществом в 2025г. проценты по обязательствам по аренде отражены в Отчете о финансовых результатах по статье «Проценты к уплате».

В отчетном периоде Обществом были пересмотрены фактическая стоимость и обязательства по аренде по причине изменения величины арендных платежей в сторону уменьшения по сравнению с тем,



как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. В 2025г. этот показатель составил 15 720 тыс. руб., в 2024г. – 270 тыс. руб.

11. Финансовые вложения

Общество не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. При этом Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, производит проверку на обесценение таких финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Признаки обесценения финансовых вложений Общества в 2025г и 2024г отсутствуют. Резерв под обесценение не формировался.

В составе долгосрочных финансовых вложений в 2025 году отражены инвестиции Общества в уставные капиталы других организаций.

Краткосрочные финансовые вложения в 2025 году у Общества отсутствуют.

Состав финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023-2025г., тыс. руб.:

Финансовые вложения	2025г.	2024г.	2023г.
Вклады в УК дочерних и зависимых компаний всего, в т.ч.	7 265	7 265	7 265
ЗАО «Дахбудкомплект»	7 017	7 017	7 017
ООО «УТС ТехноНИКОЛЬ»	248	248	248

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Обществом отражены остатки денежных средств на расчетном и прочих счетах, открытых в кредитных организациях, по состоянию на каждую отчетную дату. В составе денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. отражена сумма остатка по непогашенному аккредитиву для оплаты приобретения объектов основных средств в размере 76 899 тыс. руб.

Денежные средства на текущих счетах размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AA+(RU) (АКРА).

13. Прочие внеоборотные и оборотные активы, расходы будущих периодов

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы представляются как внеоборотные (долгосрочные).

В составе прочих активов бухгалтерского баланса, кроме прочего, Обществом отражаются расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение срока, к которому они относятся. В состав расходов будущих периодов Общество включает:

- расходы на продление доменных имен;
- расходы на приобретение неисключительных лицензий на право пользования программными продуктами ОФД.

14. Дебиторская и кредиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, а также прочих дебиторов и кредиторов определяется исходя из цен и условий заключенных Обществом договоров.

По сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, а также по задолженности покупателей в части доходов, начисленных по решениям судов, создаются резервы сомнительных долгов.



Списание нереальной к взысканию задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, а также по задолженности покупателей в части доходов, начисленных по решениям судов, осуществляется за счет средств созданных резервов, а в случае его недостаточности – за счет прочих расходов. Списание нереальной к взысканию задолженности всех прочих контрагентов производится за счет прочих расходов Общества. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражается в бухгалтерском балансе в развернутом виде за минусом созданных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Данные по дебиторской и кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде, раскрываются свернуто, кроме движений по дивидендам, размещенным депозитам и займам.

Сведения о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также информация о наличии/отсутствии просроченной задолженности за 2023-2025гг. представлены в таблицах 2.1, 2.2, 3.1 приложения к Пояснениям.

15. Займы и кредиты полученные

Расходы по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

По действующим договорам займа обязательства исполняются сторонами в полном объеме, без нарушений. По состоянию на 31.12.2025 года займы и кредиты, недополученные по сравнению с условиями договоров займа, кредитных договоров, отсутствуют.

Информация о суммах полученных и погашенных займов, начисленных и уплаченных процентах по ним раскрыта в составе таблицы 3.1 приложения к Пояснениям.

Согласно п. 19 ПБУ 4/99 в случае, если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные. Срок погашения задолженности по условиям договора займа № 20221020-01-УТС/ЦИ, полученного от ООО «УТС ТехноНИКОЛЬ» 06.08.2024г., наступает 31.12.2026г. Исходя из содержания п.19 ПБУ 4/99 задолженность по погашению этого займа в бухгалтерском балансе за 2025г. реклассифицирована из долгосрочной в краткосрочную кредиторскую задолженность и по состоянию на 31.12.2025г. отражена в составе краткосрочных заемных средств.

В 2025 году Общество привлекало необеспеченные заемные средства от связанных сторон в российских рублях с процентной ставкой 12% годовых и сроком погашения в 2026 году. Кроме того, в 2023-2025гг Общество погашало обязательства по ранее привлеченным от связанных сторон заемным средствам. Движение по таким займам раскрыто в Пояснении 22 «Информация о связанных сторонах».

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены следующим образом (тыс. руб.):

	до 1 года
Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон	848 465

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом (тыс. руб.):

	до 1 года	1год - 2года	Итого
Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон	201 080	280 868	481 948

В течение 2025 и 2024 годов по заемным средствам начислены проценты на общую сумму 86 068 тыс. руб. и 36 626 тыс. руб. соответственно. Данные расходы учтены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.



16. Оценочные обязательства.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки обращения Общество создает резервы предстоящих расходов. В составе оценочных обязательств Обществом отражаются:

- резерв по оплате отпусков работников,
- резерв по выплате вознаграждений сотрудникам по итогам работы.

Обязательства по выплате неиспользованных отпусков признаются в сумме, рассчитанной исходя из накопленных, но неиспользованных на отчетную дату дней отпуска, а также средней за последние 12 месяцев выплаченной заработной платы каждого из сотрудников. Кроме этого в этой строке отражены суммы страховых взносов, которые должны быть дополнительно начислены и выплачены Обществом во внебюджетные фонды в момент выплаты неиспользованных отпусков сотрудникам.

Все оценочные обязательства Общества являются краткосрочными, то есть срок погашения оценочных обязательств, которые числятся в учете на отчетную дату, не превышает 12 месяцев.

Информация по признанным и списанным оценочным обязательствам в отчетном периоде отражена в таблице 3.2 приложения к Пояснениям.

17. Выручка

Выручкой по обычным видам деятельности Общество признает доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества.

Признание доходов осуществляется по методу начисления (соблюдение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В Отчете о финансовых результатах выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость и с учетом всех скидок, предоставленных покупателям в соответствии с договорами.

Состав выручки за 2025-2024 г. раскрыт в п.10 текущих Пояснений.

18. Расходы по основным видам деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы.

Состав расходов в разрезе элементов затрат за 2024-2025 г. представлен следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Амортизация	71 869	68 007
Имущественные налоги	44 258	39 661
Ремонт и обслуживание инженерных систем	41 621	52 398
Затраты на оплату труда и социальные взносы	39 793	28 653
Энергоресурсы	31 936	30 390
Коммунальные расходы	16 082	16 536
Материальные затраты	6 535	8 035
Финансовое обслуживание	5 272	5 053
Прочие затраты	13 068	11 981
Итого по элементам затрат	270 434	260 714

19. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 г. представлены следующим образом, тыс. руб.:

Показатели	2025г.	2024г.
Прочие доходы всего, в т.ч.:	931	53 660
Свернутое сальдо доходов и расходов по реализации и выбытию прочего имущества	483	-



Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	296	245
Пени, штрафы, неустойки по поставщикам и клиентам	142	1 015
Корректировки прошедших периодов, выявленные в отчетном году, в т.ч. по начисленной ранее амортизации ОС	-	28 212
Свернутое сальдо доходов и расходов по реализации и выбытию ОС	-	14 300
Корректировка имущественных налогов, связанная с изменением кадастровой стоимости	-	8 575
Резерв по сомнительным долгам контрагентов	-	1 128
Прочее	10	185
Прочие расходы всего, в т.ч.:	9 019	4 955
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	4 531	981
Резерв по сомнительным долгам контрагентов	1 282	-
Расходы, ранее капитализированные, признаны текущими	1 200	1 527
Корректировки прошедших периодов, выявленные в отчетном году	1 052	-
Расходы на банковское обслуживание	379	1 991
Прочее	575	456

20. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, отраженных в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Общество определяет временные и постоянные разницы методом прибылей и убытков, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах.

Ставка по налогу на прибыль в 2025 и 2024 годах составляла 25% и 20% соответственно.

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом, тыс. руб.:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения	172 508	240 017
Условный расход по налогу на прибыль	43 127	48 003
Постоянные налогооблагаемые разницы	1 141	226
Списание сумм налогов с истекшим сроком для возврата/зачета	979	8
Организация рабочих собраний. Прочее	79	58
Повышение вовлеченности сотрудников в задачи Компании	31	47
Прочие	52	113
Постоянные вычитаемые разницы	30	52
Дивиденды к получению	30	52
Вычитаемые временные разницы	-2 794	982
Разница по обязательствам по финансовой аренде по ФСБУ 25/2018	-3 945	-22
Разница в суммах резерва по сомнительным долгам, создаваемого для БУ и НУ	913	100



Разница в отражении себестоимости выбытия ОС, активов к продаже	238	89
Разница сумм начисленной амортизации по ОС	-	815
Налогооблагаемые временные разницы	6 166	13 370
Разница сумм начисленной амортизационной премии по ОС	5 444	4 832
Разница сумм начисленной амортизации по ОС	3 956	7 060
Разница в суммах резерва по сомнительным долгам, создаваемого для БУ и НУ	601	253
Разница в связи со стоимостным критерием приобретения ОС	351	1 337
Разница сумм начисленной амортизации активов в форме права пользования	-4 186	-303
Разница стоимости отражения активов к продаже между БУ и НУ	-	191
Текущий налог на прибыль	35 278	35 789

21. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2025 году являются:

а) Учредители:

ООО «ВАЛОТТА» (ИНН 7702509948) - доля участия 100%

б) Дочерние компании:

ЗАО «Дахбудкомплект» (УНП 190539735) - доля 99 % в УК

в) Зависимые компании:

ООО «УТС ТехноНИКОЛЬ» (ИНН 7709331654) - учредителем является ООО «ВАЛОТТА» с долей в УК 99,99%, Общество участвует в компании с долей 0,01%

г) Бенефициары:

Рыбаков И.В.,

Колесников С.А.

д) Основной управленческий персонал:

Генеральный директор

Операции и остатки в расчетах по связанным сторонам

Процентный расход по займам полученным (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	2025г.	2024г.
Зависимые компании	86 068	36 626

Приобретение оборудования, товаров, работ и услуг (тыс. руб.) без учета НДС:

Наименование связанной стороны	2025г.	2024г.
Зависимые компании	8 287	17 223

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (тыс. руб.) без учета НДС:

Наименование связанной стороны	2025г.	2024г.
Зависимые компании	221 031	195 033

Дивиденды полученные и уплаченные (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	полученные		уплаченные	
	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
Дочерние, зависимые компании	122	260		

Дебиторская задолженность (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	Вид операции	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Зависимые компании	реализация товаров, услуг	-	396	26



	приобретение товаров, услуг	163	239	835
Итого:		163	635	861

Резерв по дебиторской задолженности по связанным сторонам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023г. отсутствует.

Кредиторская задолженность (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	Вид операции	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Зависимые компании	займы	901 320	491 812	357 690
	реализация товаров, услуг	-	2 131	-
	приобретение товаров, услуг	1 521	1 517	534
Итого:		902 841	495 460	358 224

Денежные потоки со связанными сторонами*

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Денежные потоки от текущих операций	168 288	142 978
Поступления	219 585	196 045
арендных платежей	219 585	196 045
Платежи	51 298	53 067
за товары, работы, услуги	8 221	15 800
процентов по долговым обязательствам	43 077	37 267
Денежные потоки от инвестиционных операций	122	643
Поступления	122	715
от продажи внеоборотных активов	-	455
дивидендов, процентов по займам	122	260
Платежи	-	72
в связи с приобретением внеоборотных активов	-	72
Денежные потоки от финансовых операций	366 518	134 763
Поступления	480 123	286 868
получение кредитов и займов	480 123	286 868
Платежи	113 606	152 105
на уплату дивидендов	-	-
в связи с возвратом займов	113 606	152 105

* суммы представлены в тыс. руб. без учета НДС

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Общая сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу за 2025г. составила 8 202 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 1 752 тыс. руб.), за 2024г. – 2 115 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 647 тыс. руб.). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

22. Обеспечение обязательств и платежей

Информация по выданным поручительствам по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлена следующим образом, тыс. руб.:

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	2025г.	2024г.	2023г.
ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ"	ПАО РОСБАНК	02.07.2020	25.12.2026	585 000	585 000	585 000



ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ"	ПАО РОСБАНК	22.10.2019	25.12.2028	250 000	250 000	250 000
ООО "ТехноНИКОЛЬ" г. Иркутск	ПАО РОСБАНК	22.10.2019	28.12.2028	250 000	250 000	250 000
ООО "ТехноНИКОЛЬ" г. Иркутск	Газпромбанк АО	04.04.2025	28.01.2031	250 000	-	-
ООО "ТехноНИКОЛЬ" г. Иркутск	Газпромбанк АО	04.04.2025	28.01.2031	250 000	-	-
Итого:				1 585 000	1 085 000	1 085 000

Полученного или переданного в залог имущества на 31.12.2025г. Общество не имеет.

Генеральный директор
31.03.2026г.



М.В. Лизоркин

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства

1.1. 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	2025 г.	103 362	(55 676)	13 380	(6 130)	5 621	(6 987)	-	-	-	-	-	110 612	(57 042)
	2024 г.	89 313	(51 325)	17 156	(3 107)	1 934	(6 285)	-	-	-	-	-	103 362	(55 676)
в том числе:														
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	5 354	(3 854)	1 476	(167)	147	(454)	-	-	-	-	-	6 663	(4 161)
	2024 г.	5 147	(4 017)	670	(463)	433	(270)	-	-	-	-	-	5 354	(3 854)
Офисное оборудование	2025 г.	4 653	(2 098)	335	-	-	(567)	-	-	-	-	-	4 988	(2 665)
	2024 г.	4 992	(2 026)	145	(484)	484	(556)	-	-	-	-	-	4 653	(2 098)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	93 355	(49 724)	11 569	(5 963)	5 474	(5 966)	-	-	-	-	-	98 961	(50 216)
	2024 г.	79 174	(45 282)	16 341	(2 160)	1 017	(5 459)	-	-	-	-	-	93 355	(49 724)
Инвестиционная недвижимость - всего	2025 г.	2 540 642	(785 843)	428 378	(3 717)	2 417	(63 819)	-	-	-	-	-	2 965 303	(847 245)
	2024 г.	2 175 511	(756 737)	373 073	(7 942)	1 489	(30 595)	-	-	-	-	-	2 540 642	(785 843)
в том числе:														
Здания	2025 г.	1 187 084	(324 575)	82 933	(1 560)	404	(37 980)	-	-	-	-	-	1 268 457	(362 151)
	2024 г.	1 111 656	(320 891)	76 644	(1 216)	459	(4 143)	-	-	-	-	-	1 187 084	(324 575)
Земельные участки	2025 г.	667 919	-	223 471	-	-	-	-	-	-	-	-	891 390	-
	2024 г.	420 272	-	252 987	(5 340)	-	-	-	-	-	-	-	667 919	-
Сооружения	2025 г.	637 110	(437 470)	116 526	(33)	27	(23 706)	-	-	-	-	-	753 603	(461 149)
	2024 г.	596 240	(413 901)	41 532	(662)	662	(24 231)	-	-	-	-	-	637 110	(437 470)
Другие виды ОС	2025 г.	48 529	(23 798)	5 448	(2 124)	1 986	(2 133)	-	-	-	-	-	51 853	(23 945)
	2024 г.	47 343	(21 945)	1 910	(724)	368	(2 221)	-	-	-	-	-	48 529	(23 798)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка и изменение условий договоров		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	2025 г.	52 385	(4 226)	-	-	-	(1 024)	-	(15 720)	-	36 665	(5 250)
	2024 г.	52 655	(2 708)	-	-	-	(1 518)	-	(270)	-	52 385	(4 226)
в том числе:												
Земельные участки	2025 г.	52 385	(4 226)	-	-	-	(1 024)	-	(15 720)	-	36 665	(5 250)
	2024 г.	52 655	(2 708)	-	-	-	(1 518)	-	(270)	-	52 385	(4 226)

1.3. 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	1 311 653	1 182 725	1 086 437
в том числе:			
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 502	1 500	1 130
Офисное оборудование	2 323	2 555	2 966
Машины и оборудование (кроме офисного)	48 745	43 631	33 892
Здания	906 306	862 509	790 765
Сооружения	292 454	199 640	182 339
Другие виды основных средств	27 908	24 731	25 398
Право пользования активом	31 415	48 159	49 947
Неамортизируемые основные средства - всего	891 390	667 919	420 272
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	891 390	667 919	420 272

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025 г.	-	-	2 830	-	-	(2 830)	-	-
	2024 г.	-	-	3 954	-	(97)	(3 857)	-	-
в том числе:									
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	-	-	1 440	-	-	(1 440)	-	-
	2024 г.	-	-	670	-	-	(670)	-	-
Офисное оборудование	2025 г.	-	-	291	-	-	(291)	-	-
	2024 г.	-	-	145	-	-	(145)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	-	-	1 099	-	-	(1 099)	-	-
	2024 г.	-	-	3 139	-	(97)	(3 042)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	2025 г.	298	-	13 971	-	(60)	(10 399)	3 810	-
	2024 г.	4 564	-	8 789	-	(261)	(12 794)	298	-
в том числе:									
Офисное оборудование	2025 г.	-	-	16	-	-	(16)	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	298	-	13 955	-	(60)	(10 383)	3 810	-
	2024 г.	4 564	-	8 789	-	(261)	(12 794)	298	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	2025 г.	170	-	64	-	-	(151)	83	-
	2024 г.	572	-	103	-	-	(505)	170	-
в том числе:									
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	-	-	36	-	-	(36)	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	170	-	-	-	-	(87)	83	-
	2024 г.	572	-	103	-	-	(505)	170	-

1.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	2025 г.	250	-	224 257	-	-	(224 507)	-	-
	2024 г.	-	-	258 186	-	-	(257 936)	250	-
в том числе:									
Здания	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	3 481	-	-	(3 481)	-	-
Земельные участки	2025 г.	-	-	223 471	-	-	(223 471)	-	-
	2024 г.	-	-	252 987	-	-	(252 987)	-	-
Сооружения	2025 г.	-	-	538	-	-	(538)	-	-
	2024 г.	-	-	1 343	-	-	(1 343)	-	-
Другие виды ОС	2025 г.	250	-	248	-	-	(498)	-	-
	2024 г.	-	-	375	-	-	(125)	250	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	2025 г.	1 183	-	326 608	-	(871)	(175 567)	151 353	-
	2024 г.	3 054	-	64 405	-	(7 507)	(58 769)	1 183	-
в том числе:									
Здания	2025 г.	185	-	110 953	-	(185)	(66 908)	44 045	-
	2024 г.	2 499	-	22 021	-	(6 317)	(18 018)	185	-
Земельные участки	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-
Сооружения	2025 г.	998	-	210 557	-	(479)	(103 768)	107 308	-
	2024 г.	480	-	40 649	-	(1 165)	(38 966)	998	-
Другие виды ОС	2025 г.	-	-	5 098	-	(207)	(4 891)	-	-
	2024 г.	50	-	1 735	-	-	(1 785)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	2025 г.	2 061	-	27 380	-	(139)	(28 304)	998	-
	2024 г.	2 256	-	56 993	-	(820)	(56 368)	2 061	-
в том числе:									
Здания	2025 г.	1 961	-	15 201	-	(139)	(16 025)	998	-
	2024 г.	2 156	-	55 770	-	(820)	(55 145)	1 961	-
Сооружения	2025 г.	100	-	12 120	-	-	(12 220)	-	-
	2024 г.	100	-	1 223	-	-	(1 223)	100	-
Другие виды ОС	2025 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись) **Лизоркин Михаил Викторович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	18 245	(4 284)	16 069	-	(8 020)	(3 233)	1 951	-	26 294	(5 566)
	2024 г.	34 188	(4 933)	3 847	-	(19 790)	(674)	1 323	-	18 245	(4 284)
расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	3 309	(2 091)	1 048	-	(1 551)	(1 003)	775	-	2 806	(2 319)
	2024 г.	3 357	(2 384)	1 184	-	(1 232)	(382)	675	-	3 309	(2 091)
авансы выданные	2025 г.	2 703	(148)	4 498	-	(1 558)	(210)	123	-	5 643	(235)
	2024 г.	2 661	(173)	1 847	-	(1 805)	(72)	97	-	2 703	(148)
прочая	2025 г.	12 233	(2 045)	10 523	-	(4 911)	(2 020)	1 053	-	17 845	(3 012)
	2024 г.	28 170	(2 376)	816	-	(16 753)	(220)	551	-	12 233	(2 045)

2.2. 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	5 770	204	4 373	89	5 133	200
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	2 323	4	2 180	89	2 584	200
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	235	-	148	-	173	-
прочая	3 212	200	2 045	-	2 376	-

Генеральный директор
(наименование должности)



Лизоркин Михаил Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

3. Обязательства

3.1. 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	2025 г.	280 868	480 123	-	(9 750)	-	(751 241)	-
	2024 г.	-	286 868	-	(6 000)	-	-	280 868
займы	2025 г.	280 868	480 123	-	(9 750)	-	(751 241)	-
	2024 г.	-	286 868	-	(6 000)	-	-	280 868
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	326 701	55 830	86 068	(275 937)	-	751 241	943 903
	2024 г.	428 111	120 761	36 626	(258 797)	-	-	326 701
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	85 668	10 572	-	(82 659)	-	-	13 581
	2024 г.	10 228	83 831	-	(8 391)	-	-	85 668
авансы полученные	2025 г.	19 792	7 639	-	(9 815)	-	-	17 616
	2024 г.	38 296	9 637	-	(28 141)	-	-	19 792
расчеты по налогам и взносам	2025 г.	9 887	8 778	-	(7 294)	-	-	11 371
	2024 г.	20 644	2 252	-	(13 009)	-	-	9 887
займы	2025 г.	210 944	-	86 068	(146 933)	-	751 241	901 320
	2024 г.	357 690	-	36 626	(183 372)	-	-	210 944
прочая	2025 г.	410	28 841	-	(29 236)	-	-	15
	2024 г.	1 253	25 041	-	(25 884)	-	-	410
Итого	2025 г.	607 569	535 953	86 068	(285 687)	-	X	943 903
	2024 г.	428 111	407 629	36 626	(264 797)	-	X	607 569

3.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	1 452	6 852	(1 765)	-	6 539
	2024 г.	2 900	3 002	(4 450)	-	1 452
в том числе: Резерв для выплаты вознаграждений по итогам	2025 г.	201	4 332	(201)	-	4 332
	2024 г.	1 114	946	(1 859)	-	201
Резерв для оплаты отпусков	2025 г.	1 251	2 520	(1 564)	-	2 207
	2024 г.	1 786	2 056	(2 591)	-	1 251

Генеральный директор
(наименование должности)



Лизоркин Михаил Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.