

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	83 329	(38 413)	2 282	-	-	(6 219)	-	-	-	-	-	85 612	(44 631)
	3а 2024 г.	82 698	(32 177)	631	-	-	(6 236)	-	-	-	-	-	83 329	(38 413)
в том числе:														
Сооружения	3а 2025 г.	53 772	(20 935)	-	-	-	(3 162)	-	-	-	-	-	53 772	(24 097)
	3а 2024 г.	53 772	(17 773)	-	-	-	(3 162)	-	-	-	-	-	53 772	(20 935)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 167	(2 350)	-	-	-	(371)	-	-	-	-	-	3 167	(2 720)
	3а 2024 г.	3 167	(1 979)	-	-	-	(371)	-	-	-	-	-	3 167	(2 350)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	216	(51)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	216	(120)
	3а 2024 г.	-	-	215	-	-	(51)	-	-	-	-	-	216	(51)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 463	(1 512)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 463	(1 512)
	3а 2024 г.	2 463	(1 364)	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-	2 463	(1 512)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	120	(92)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	120	(99)
	3а 2024 г.	120	(85)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	120	(92)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	23 592	(13 473)	2 282	-	-	(2 610)	-	-	-	-	-	25 874	(16 083)
	3а 2024 г.	23 176	(10 977)	416	-	-	(2 496)	-	-	-	-	-	23 592	(13 473)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	17 158	(5 278)	-	-	-	(539)	-	-	-	-	-	17 158	(5 817)
	3а 2024 г.	17 158	(4 739)	-	-	-	(539)	-	-	-	-	-	17 158	(5 278)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	40 980	46 195	50 520
в том числе:			
Сооружения	29 675	32 837	35 998
Машины и оборудование (кроме офисного)	446	817	1 303
Офисное оборудование	96	164	-
Транспортные средства	951	951	1 099
Производственный и хозяйственный инвентарь	21	29	36
Другие виды основных средств	9 791	10 119	12 199
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

2. Запасы

2.1. 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
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	46	-	207 592	(202 333)	-	-	X	X	5 305	-
	За 2024 г.	211	-	178 147	(178 312)	-	-	X	X	46	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	46	-	15 545	(1 254)	-	-	(10 714)	-	3 622	-
	За 2024 г.	211	-	15 303	(1 993)	-	-	(13 475)	-	46	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	192 047	(201 079)	-	-	10 714	-	1 682	-
	За 2024 г.	-	-	162 844	(176 319)	-	-	13 475	-	-	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	158 429	(172)	62 132	-	(63 720)	-	-	-	156 841	(172)
	За 2024 г.	32 343	-	45 646	-	(42 814)	-	-	-	158 429	(172)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 294	-	892	-	(675)	-	-	-	1 511	-
	За 2024 г.	897	-	1 235	-	(838)	-	-	-	1 294	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 810	-	61 015	-	(60 525)	-	-	(172)	40 128	-
	За 2024 г.	28 506	-	43 864	-	(32 560)	-	-	-	39 810	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	671	-	2 515	-	(2 389)	-	-	172	969	-
	За 2024 г.	687	-	2 257	-	(2 273)	-	-	-	671	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 386	-	-	-	(1 386)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 117	-	10	-	(741)	-	-	-	1 386	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	365	-	3	-	-	-	-	-	367	-
	За 2024 г.	-	-	365	-	-	-	-	-	365	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	96	-	-	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	158 429	(172)	62 132	-	(63 720)	-	-	X	156 841	(172)
	За 2024 г.	32 343	-	45 646	-	(42 814)	-	-	X	158 429	(172)

3.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 487	8 383	-	(8 392)	-	-	12 478	
	За 2024 г.	8 914	9 351	-	(5 597)	-	-	12 487	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 044	7 360	-	(6 050)	-	-	5 360	
	За 2024 г.	3 828	5 579	-	(5 363)	-	-	4 044	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	406	692	-	(45)	-	-	1 053	
	За 2024 г.	327	268	-	(189)	-	-	406	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 921	78	-	(2 021)	-	-	978	
	За 2024 г.	946	2 020	-	(45)	-	-	2 921	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 191	-	-	(283)	-	-	3 909	
	За 2024 г.	3 142	1 050	-	-	-	-	4 191	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	925	254	-	-	-	-	1 178	
	За 2024 г.	671	254	-	-	-	-	925	
Итого	За 2025 г.	12 487	8 383	-	(8 392)	-	X	12 478	
	За 2024 г.	8 914	9 351	-	(5 597)	-	X	12 487	

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 749	4 151	3 964	45	1 892
	За 2024 г.	1 493	3 532	3 117	159	1 749
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 749	4 151	3 964	45	1 892
	За 2024 г.	1 493	3 532	3 117	159	1 749

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 399	14 441
Затраты на оплату труда	41 886	33 793
Отчисления на социальные нужды	12 715	10 328
Амортизация	6 757	6 774
Прочие затраты	150 389	129 975
Итого по элементам	223 145	195 311
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 682)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	221 463	195 311

Пояснение № 6 к бухгалтерской отчетности ЗАО «Авиамонтажстрой» за 2025 год

1. Общая информация:

Закрытое акционерное общество «АВИАМОНТАЖСТРОЙ» (далее – «Общество») было зарегистрировано 11 мая 1993 – ОГРН 1027739553930 выдано МИФНС № 46 по г. Москве. Юридический адрес: 121596, г. Москва, ул. Горбунова, д.4, стр.2

Уставный капитал предприятия составляет 1 128 тыс. руб.

Акционерами общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Рублевский» - 71%
- Сысоев Юрий Петрович – 29%

Основной вид деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом не зарегистрировано обособленных структурных подразделений.

Общество не имеет в своем составе филиалы и представительства.

Среднегодовая численность работников Общества на 31.12.2025 составила 40 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

На 31.12.2025 г. Генеральным директором ЗАО «Авиамонтажстрой» является Першагин М. Б.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и другими действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика сформирована исходя из допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

2.2. Критерий существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

2.3. Информация о непрерывности деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжаться осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4 Условные активы и условные обязательства

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

2.5 Непрерывная деятельность

В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учёту 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённым приказом Минфина № 86н от 30.05.2022 г.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов в бухгалтерском учете определяются линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет нематериальные активы, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020), в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп. «а» п.33 ФСБУ 6/2020).

- Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из:
 - о ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
 - о ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
 - о нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - о Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - о Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.
- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, подлежат амортизации. Такие объекты принимаются Обществом к бухгалтерскому учету, в качестве основных средств, с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. Амортизация по таким объектам начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются Обществом в состав расходов текущего отчетного периода. Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев, сумма которых составляет 30% от балансовой стоимости основного средства, признаются самостоятельными инвентарными объектами. Наименование таким объектам присваивается в приказах на ввод в эксплуатацию.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, оценка выбывающих ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет финансовых вложений, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.4 Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по методу средней себестоимости.

При реализации товаров и их выбытии оценка производится по методу средней себестоимости.

Общество не создавало в отчетном году резервы под снижение стоимости материальных ценностей, так как их фактической себестоимость меньше чистой стоимости продажи.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода по видам задолженности приведен в таблице 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода по видам задолженности приведен в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Резерв по сомнительным долгам формируется в размере величины возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, заказчиками, поставщиками, подрядчиками и прочими дебиторами на отчетную дату.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.6 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

В Обществе утверждена следующая методика расчета резерва на предстоящую оплату отпусков работникам:

- 1) используется величина среднего дневного заработка исходя из выплат, начисленных работнику за 12 календарных месяцев, заканчивающихся отчетной датой;
- 2) рассчитывается количество неиспользованных дней отпуска на отчетную дату;
- 3) сумма отпускных рассчитывается как произведение величины среднего заработка и количества неиспользованных дней отпуска;

4) оценочное обязательство рассчитывается как сумма отпускных и страховых взносов.

Информация о наличии и движении оценочного обязательства представлена в таблице 4.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

По строке 1410 показывается информация о долгосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным Обществом (срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет долгосрочных обязательств по займам и кредитам.

По строке 1510 показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным Обществом (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет краткосрочных обязательств по займам и кредитам.

3.8 Раздел «Капитал и резервы»

В 2025 году в Обществе произошла смена акционеров

На 01.01.2025 Акционерами общества являлись:

- Общество с ограниченной ответственностью "АКВАЛИНКС" - 49%
- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Рублевский» - 22%
- Сысоев Юрий Петрович – 29%

На 31.12.2025 г.:

- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Рублевский» - 71%
- Сысоев Юрий Петрович – 29%

По состоянию **на 31 декабря 2025года** капитал Компании состоит из:

- уставный капитал – 1 128 тысячи рублей;
- добавочный капитал – 20 739 тысяч рублей.
- нераспределенная прибыль (убыток) – 150 341 тысяч рублей.

ИТОГО: 172 208 тысяч рублей.

По состоянию **на 31 декабря 2024 года** капитал Компании состоит из:

- уставный капитал – 1 128 тысячи рублей;
- добавочный капитал – 20 739 тысяч рублей.
- нераспределенная прибыль (убыток) – 153 406 тысяч рублей.

ИТОГО: 175 273 тысяч рублей.

По состоянию **на 31 декабря 2023 года** капитал Компании состоит из:

- уставный капитал – 1 128 тысячи рублей;
- добавочный капитал – 20 739 тысяч рублей.
- нераспределенная прибыль (убыток) – 160 883 тысяч рублей.

ИТОГО: 182 750 тысячи рублей.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты:

На 31.12.2025 денежные средства состоят из:

- остатки на расчетных счетах (141 тыс. руб.),

3.10 Прочие оборотные активы:

Вид актива	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Расходы будущих периодов	128	141
ИТОГО	128	141

3.10. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды помещений ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 с 2022 г. При переходе на ФСБУ 25/2018г. Общество применило упрощенный порядок перехода в соответствии с п. 50 ФСБУ.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка

Выручка в бухгалтерском учете признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Несмотря на то, что выручка в бухгалтерском учете отражается с учетом сумм налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, перечисленные суммы не являются выручкой Общества.

Выручка от основной деятельности за 2025г. составила 217 487 тыс. руб., за 2024г. составила 197 240 тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
1	2	3
Сдача имущества в аренду	185 456	164 793
Услуги лаборатории	15 967	17 589
Ремонтные работы	13 765	12 685
Прочее	2299	2173
ИТОГО	217487	197240

4.2 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025г. составила 201 079 тыс. руб., за 2024г. составила 176 319 тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
1	2	3
Услуги лаборатории	16 564	12 695
Аренда помещений	179 412	155 261
Ремонтные работы	4 697	8 075
Прочее	406	288
ИТОГО	201 079	176 319

Управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3 Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид прочих доходов	2025г.	2024г.
Страховое возмещение		42
ИТОГО по строке 2340	0	42

4.4 Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид прочих расходов	2025г.	2024г.
Иная операционная деятельность (услуги банка)	-248	-99
Расходы по передаче товара безвозмездно	-27	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-156	-152
Отчисления в оценочные резервы	45	-13
ИТОГО по строке 2350	-386	-264

4.5 Учет валютных операций

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отсутствуют

4.6 Раскрытие информации в соответствии с п.25 ПБУ 18/02:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-4 053 931,50
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	663 112,56
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	30 074 743,21
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	759 403,66
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	29 145 374,12
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-29 411 630,65
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-28 385 970,46
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	1 025 660,19
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-36 751,00
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	988 909,19
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	1 013 482,88
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-24 573,69
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-3 065 022,31

В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

5. Методика формирования показателей Отчета о движении денежных средств

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежными эквивалентами являются денежные средства в кассах Общества, денежные средства на расчетных и специальных счетах Общества, деньги в пути, а также денежные средства на депозитных счетах в кредитных учреждениях по краткосрочным депозитным вкладам сроком до 3 месяцев (с возможностью досрочного погашения).

6. Информация о связанных сторонах:

В отчетном периоде Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид отношений	Условия и форма расчетов
1	ООО МПЗ «Рублевский»	Контролируется одним и тем же юридическим и /либо теми же физическими лицами	Сдача имущества в аренду, Лабораторные исследования продукции, ремонтные работы	Ежемесячные перечисления по безналичному расчету
2	ООО «Торговый Дом «Рублевский»	Контролируется одним и тем же юридическим и /либо теми же физическими лицами	Сдача имущества в аренду, Лабораторные исследования продукции	Ежемесячные перечисления по безналичному расчету
3	АО "ПРОТВИНСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ"	Контролируется одним и тем же юридическим и /либо теми же физическими лицами	Лабораторные исследования продукции, ремонтные работы	перечисления по безналичному расчету
4	ООО "МПЗ "Москворецкий"	Контролируется одним и тем же юридическим и /либо теми же физическими лицами	Лабораторные исследования продукции	перечисления по безналичному расчету

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавался.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, отсутствуют.

4.2. Обороты в 2025 году со связанными лицами:

Характер операций связан со сдачей Обществом нежилых помещений офисно-бытового назначения в аренду.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

62	37 737 352,57		245 478 473,03	250 020 045,62	33 195 779,98	
62.01	37 737 352,57		245 205 516,81	248 916 905,20	34 025 964,18	
Москворецкий МПЗ	435 650,00		7 672 260,38	7 544 205,62	563 704,76	
МПЗ РУБЛЕВСКИЙ ООО	36 556 332,60		230 590 560,96	234 476 914,11	32 669 979,45	
ПРОТВИНСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ АО	300 608,00		2 449 708,71	2 596 669,71	153 647,00	
Рублевский ТД	444 761,97		4 492 986,76	4 299 115,76	638 632,97	
62.02			272 956,22	1 103 140,42		830 184,20
МПЗ РУБЛЕВСКИЙ ООО			272 956,22	1 103 140,42		830 184,20
Итого	37 737 352,57		245 478 473,03	250 020 045,62	33 195 779,98	

Общая сумма вознаграждений управленческому персоналу за 2025г. составила: 1 918 тыс. руб. (за 2024г. – 1 735 тыс. руб.).

К основному управленческому персоналу относятся лицо, занимающее должности генерального директора.

- оплата труда – 1 778 тыс. руб.

- отпускные - 130 тыс. руб.

Начислено страховых взносов -579 тыс. руб.

Удержано НДФЛ – 249 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

7. Информация о событиях после отчетной даты

По состоянию на дату утверждения отчетности за 2025 год события после отчетной даты отсутствуют.

8. Информация о судебных делах и претензионных спорах

Информация о судебных делах и претензионных спорах отсутствует.

Генеральный директор _____ Першагин М. Б.

«19» марта 2026 г.