Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью «Пламя»
за 2025 год

Оглавление

1. Общая информация 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды экономической деятельности 4
1.3. Информация об исполнительных органах 4
2. Учетная политика и принципы формирования отчетности 5
2.1. Учетная политика 5
2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году 5
2.3. Изменение сравнительных показателей 5
2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности 6
2.5. Формы отчетности 6
3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса 7
3.1. Нематериальные активы 7
3.2. Основные средства 7
3.3. Инвестиционная недвижимость 10
3.4. Финансовые вложения (раздел включается при наличии активов данного вида) 11
3.5. Запасы 12
3.6. Дебиторская задолженность 13
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 13
3.8. Прочие оборотные активы 14
3.9. Капитал и резервы 14
3.10. Заемные средства 14
3.11. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства 16
3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 17
3.13. Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах 18
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 18
4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 18
4.2. Прочие доходы и расходы 19
4.3. Налог на прибыль 21
5. Пояснения к отчету об изменениях капитала 22
6. Пояснения к отчету о движении денежных средств 22
7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними 24
8. Информация о конечных бенефициарных владельцах 24
9. Прочая информация 24
10. События после отчетной даты 25

11. **Соблюдение принципа непрерывности деятельности** 24
12. **Риски хозяйственной деятельности** 25
13. **Приложения:** 26

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Пламя» (сокращенное фирменное название – ООО «Пламя», далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества: 07.12.2004, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером № 1047796938507.
Общество создано на основании решения участников (единственного участника).
Место нахождения Общества: Общества: 108802, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, ш. Калужское, км 22-й, д. 10, помещ. 1, Сектор А, Комната 1.
Общество не имеет филиалов/ представительств.
Дочерних и зависимых обществ.

По состоянию на 31.12.2025 г. доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	**Физические лица (с долей владения менее 20%)**	55%	5 500
2	**Логутова Наталья Михайловна**	20%	2 000
3	**Юсупов Илюша Михайлович**	25%	2 500

Размер уставного капитала составляет 10 000 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.
Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на отчетные даты составления отчетности составляет:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
1 китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Общество не имеет территориально-обособленные подразделения.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:
на 31.12.2025 г. составила 52 человек,
на 31.12.2024 г. составила 50 человек.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества в 2025 г. являлось: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание Общества.
Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;
С 14.04.2014 по настоящее время Генеральным директором Общества на основании Решения от 14.04.2014 является Ивонин Борис Николаевич.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 30.12.2024 декабря 2024 г. № 1-УП-2025.

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 г. были сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2024 г. и 2023 г.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В связи с введением в действие с 2025 г. ФСБУ 4/2023 произведена переклассификация отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, в частности:

-представление информации об инвестиционной недвижимости в составе показателя «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса;

-свернутое отражение отдельных операций в отчете о финансовых результатах.

Показатели бухгалтерской отчетности «На 31.12.2024 г.» с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс						
1	Основные средства	1150	20 702 494	(17 546 500)	3 155 994	
2	Основные средства организации	11504	18 699 452	(17 581 827)	1 117 625	ФСБУ 4/2023
3	Права пользования активами	11507	-	35 327	35 327	-
4	Инвестиционная недвижимость	1160	-	17 581 827	17 581 827	ФСБУ 4/2023
5	Прочие внеоборотные активы	1190	35 327	(35 327)	-	-

6	Права пользования активами	11902	35 327	(35 327)	-	-
	Итого по активу	-	-	-	-	

Показатели бухгалтерской отчетности «На 31.12.2023 г.» с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс						
1	Основные средства	1150	20 719 147	(18 540 518)	2 178 629	-
2	Основные средства организации	11504	19 309 378	(18 591 546)	717 832	ФСБУ 4/2023
3	Права пользования активами	11507	-	51 028	51 038	-
4	Инвестиционная недвижимость	1160	-	18 591 546	18 591 546	ФСБУ 4/2023
5	Прочие внеоборотные активы	1190	51 064	(51 028)	36	-
6	Права пользования активами	11902	51 028	(51 028)	-	-
	Итого по активу	-	-	-	-	-

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов,

резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).
При отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк или ноль.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 руб. за единицу.
Если его стоимость не превышает установленного лимита 100 000 руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов стоимостью менее 100 000 руб. организован забалансовый учет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической стоимости) за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.
Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.
Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.
Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Обесценение

Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено обесценения нематериальных активов.

Существенная информация

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы», 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.2. Основные средства

Учетная политика

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб.
Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 руб. (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во

внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 3 % процентов первоначальной стоимости основного средства.
В учете выделяются следующие виды и группы объектов ОС:

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	**Сроки полезного использования объектов (число лет)**
Здание	Свыше 30 лет
Сооружения	20-30 лет
Офисное оборудование	3-7 лет
Машины и оборудование	5-10 лет
Производственно-хозяйственный инвентарь	3-5 лет
Другие виды основных средств	5-10 лет

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Элементы амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС.
Общество проводит проверку ОС на обесценение ежегодно в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам.

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.
Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.
Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Основные средства» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.
Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.
Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.
В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» по отдельной строке «право пользования активом».
Для арендатора подлежит применению упрощение практического характера, предусмотренное пунктом 15 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11.07.2016 № 111н, с изменениями и дополнениями, а именно: договор, содержащий компонент аренды и один или несколько дополнительных компонентов, которые не являются арендой, учитывается в качестве договора аренды в целом (без отделения компонента аренды от компонентов, которые не являются арендой).
Фактическая стоимость права пользования активом включает:
величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.
Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:
изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов
аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Обесценение

Проверка внеоборотных активов Общества на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляется ежегодно в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами.

Существенная информация

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость (Приложения к настоящим Пояснениям).

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, составили на 31.12.2025 г. 701 710 тыс. руб., на 31.12.2024 – 684 956 тыс. руб., отражены в составе стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Право пользования активом

Учет права пользования активом ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражено право пользования активом в сумме 259835 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 35 327 тыс. руб.). Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 год составили 10 907 тыс. руб., (за 2024 – 4 401 тыс. руб.). Величина начисляемых процентов рассчитывается исходя из ставки дисконтирования, определенной как средневзвешенная процентная ставка по долгосрочным кредитам для нефинансовых организаций по данным сайта Банка России.

Информация о наличии и движении права пользования активом по видам арендованного имущества в разрезе фактической стоимости, сумме накопленной амортизации и накопленного обесценения отражена в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

3.3. Инвестиционная недвижимость

Учетная политика

Инвестиционная недвижимость отражается по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Инвестиционная недвижимость после признания учитывается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Информация по Инвестиционной недвижимости дополняется табличными пояснениями 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

3.4. Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:
-для вкладов в уставный капитал – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах);
- по предоставленным займам - каждый договор;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Существенная информация

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений» (Приложения к настоящим Пояснениям).

По стр. 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	6 318 772	7 030 320	4 952 502	265 840	-	839 320

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены:

тыс. руб.

Контрагенты	Валюта	Период погашения	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
Вклад в уставный капитал, с долей участия менее 20 % каждая	-	-	1	1	2
Займы юридическим лицам	Руб.	2028-2033	6 067 054	6 693 999	4 952 500

Займы физическим лицам (участник-связанная сторона)	Руб.	2027	161 040	208 320	-
Уступка права требования займа	Руб.	-	90 677	128 000	-
Итого:			6 318 772	7 030 320	4 952 502

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества отражены:

тыс. руб.

Засмщик	Валюта займа	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023
Займы юридическим лицам	Руб.	2026	218 560	-	631 000
Займы физическим лицам (участник-связанная сторона)	Руб.	2026	47 280	-	208 320
Простые векселя	Руб.	-	-	-	780 800
Итого:			**265 840**	**-**	**1 620 120**

Сумма начисленных процентов к получению по займам, выданным связанным сторонам, в 2025 году составила 221 415 тыс. руб. (в 2024 г. – 198 499 тыс. руб., в 2023 г. – 175 584 тыс. руб.) .
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не создавался.

3.5. Запасы

Учетная политика

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.
Оценка Запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода , в котором они были понесены. (п.2 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату.

Критериями необходимости создания резерва является снижение их стоимости в случаях:
- моральном устаревании запаса или потере первоначальных качеств. Оценку морального износа, полной или частичной потери свойств запаса осуществляют соответствующие специалисты, в том числе на основании итогов инвентаризации материальных ценностей, которые формируют протокол о дальнейшем использовании (либо неиспользовании) таких материальных ценностей;

- если на отчетную дату чистая стоимость продажи запасов окажется ниже фактической себестоимости запасов. Чистая стоимость продажи определяется на основе статистической информации по цене последней закупки у поставщиков. Снижение продажной стоимости материальных ценностей определяется на основе ожидаемых объемов продаж по ценам наименьшим, указанных в договорах, заключенных с покупателями, прайс-листах, или среднеарифметических.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением норм ФСБУ 5/2019. (п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
Единицей учета Запасов является номенклатурный номер.
Существенная информация
Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение запасов».

3.6. Дебиторская задолженность

Учетная политика
Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.
Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения. По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва – 12 145 тыс. руб., на 31.12.2024 – 22 890 тыс. руб.
Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).
Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.
Существенная информация
Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика
Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев (на дату размещения) , и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

Даты	Форма ББ Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Форма ОДДС Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»	Расхождение	Причины различий
На 31.12.2025 г.				
	12 141	12 141	-	-
На 31.12.2024 г.				
	174 198	174 198	-	-

3.8. Прочие оборотные активы

Учетная политика

По строке «Прочие оборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов в сумме 81 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных в сумме 75 104 тыс. руб.

Существенная информация

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	81	-	*140*
НДС с авансов выданных	75 104	72 920	*10 677*

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 10 000 тыс. руб.

3.10. Заемные средства

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Начисление процентов по полученным займам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.

Существенная информация

Задолженность Общества по полученным займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные займы:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные (юридические лица)	руб.	2015/ 2028	2 601 080	2 116 115	567 700	267 218	2 712 080	1 446 271
Займы полученные (физические лица)	руб.	2015/ 2032	8 551 367	5 820 750	9 058 908	5 129 569	5 968 865	2 795 437
Векселя выданные (юридические лица)	руб.	-	-	-	-	-	-	-
Векселя выданные (физические лица)	руб.	2018/ 2035	14 342 061	-	6 629 288	-	12 190 859	51 801
Итого			25 494 508	7 936 865	16 255 896	5 396 787	20 871 804	4 293 509

Краткосрочные займы

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	Проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные (юридические лица)	руб.	2015/ 2026	482 700	255 149	2 791 406	1 942 523	931 426	560 357
Займы полученные (физические лица)	руб.	2014/ 2026	2 611 734	1 694 423	3 240 345	1 578 228	5 976 883	3 033 025
Векселя выданные	руб.	2019/ 2026	297 202	23 787	297 201	23 787	297 201	9 770

(юридические лица)								
Векселя выданные (физические лица)	руб.	2014 /2026	2 043 548	93 758	9 632 685	114 112	3 787 660	334 482
Итого:			5 435 184	2 067 117	15 961 637	3 658 650	10 993 170	3 937 634

Информация по долгосрочным и краткосрочным займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных займов составила:

тыс. руб.

Показатель	Займы
Получено в 2025 году	235 000
Погашено в 2025 году	1 646 152
Начислено процентов в 2025 году	1 031 561
Получено в 2024 году	1 083 505
Погашено в 2024 году	1 014 400
Начислено процентов в 2024 году	1 116 155

Обществом не дополучены займы от физических лиц по договорам № б/н от 01.08.2024, № б/н от 01.08.2024, № б/н от 28.01.2025, № б/н от 31.03.2025 по состоянию на 31.12.2025 в общей сумме 276 495 тыс. руб., срок действия договоров – 31.07.2027, 31.07.2027, 27.01.2028, 30.03.2025 соответственно.

3.11. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Учетная политика

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Обязательство по аренде в части, подлежащей оплате в период более 12 месяцев после отчетной даты, отражено в составе строки 14502 «Прочие обязательства», до 12 месяцев после отчетной даты- по строке 15503 «Прочие обязательства».

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей применена средневзвешенная процентная ставка по долгосрочным кредитам для нефинансовых организаций по данным сайта Банка России.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится ежеквартально.

Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях:

изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Существенная информация

Информация дополняется таблицами 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются Обществом по следующим группам:
предстоящие расходы на оплату отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений. Ставка страховых взносов определяется на отчетную дату с учетом фактической ставки, применяемой по конкретному работнику на отчетную дату.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

Существенная информация

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства» (Приложение к настоящим Пояснениям).

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Процедуры правового характера:

№ иска Дата принятия решения	Стороны (истец, ответчик)	Сумма иска (руб.)	Предмет иска	Состояние дел на на 31.12.2025
ИСК, ПО КОТОРОМУ ООО «Пламя» - Ответчик				
А40-109749/2021-6-812 (02.06.2021 принято к производству)	Истец САДОВОДЧЕСКОЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "КОММУНАРКА-1"	63 258 052 руб. вреда, 89 199 843 руб. вреда, причиненного окружающей среде	Об освобождении самовольно занятого земельного участка, о возмещении вреда	11.12.2025 г. по делу вынесено решение Арбитражным судом города Москвы об отказе в удовлетворении исковых требований в полном объеме

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое – либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

3.13. Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
Земельный участок: кадастровый номер 77:17:0120114:5966	3 213 тыс. руб.
Земельный участок: кадастровый номер 77:17:0120114:6060	11 108 тыс руб.
Некапитальное сооружение по адресу: г. Москва, поселение Сосенское, с/т Коммунарка-1	Стоимость с арендодателем не согласована
Земельный участок 50:21:0120114:3491	Стоимость с арендодателем не согласована
Сооружение № 1 площадью -1305м2	Стоимость с арендодателем не согласована
Сооружение № 2 площадью-1260м2	Стоимость с арендодателем не согласована

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Общество признает в качестве обычных видов деятельности реализацию следующих работ, услуг

- предоставление в аренду собственных нежилых помещений.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы на продажу полностью включаются в показатель Коммерческие расходы отчета о финансовых результатах, без распределения на остатки товаров на складе.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах.

Существенная информация

Выручка от продаж:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2025 год	2024 год
Доходы от сдачи имущества(без учета НДС)	3 130 721	3 017 934
Итого	3 130 721	3 017 934

Информация по разделу Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы отчета о финансовых результатах дополняется таблицей 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (Приложение к настоящим Пояснениям).

4.2. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

Свернуто представляются следующие виды операций независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (без применения уровня существенности) по:

- курсовым разницам, операциям с иностранной валютой,
- операциям, связанным с выбытием объекта основных средств,
- операциям, связанным с выбытием нематериальных активов,
- операции, связанные с выбытием капитальных вложений,
- созданным резервам по каждому виду (под обесценение финансовых вложений, по сомнительным долгам),
- прибылям/убыткам прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет).

Существенная информация

Расшифровка стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к получению	Сумма
1	Проценты по займам	564 685
2	Проценты по депозитам	11 079
Итого:		575 764

Расшифровка стр. 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к уплате	Сумма
1	Проценты по займам	1 145 076
2	Проценты по арендным обязательствам	10 907
Итого:		1 155 983

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.

тыс. руб.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов (в составе стр. 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах»	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	10 926	-
2	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	13 024	(12 063)
3	Прибыль /убыток прошлых лет	28 351	
4	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией ОС	-	(1 700)
5	Курсовые разницы	1 640 424	-
6	Резерв по сомнительным долгам	-	(11 000)
7	Уступка прав требования	5 484	
8	Списание дебиторской (кредиторской задолженности)	6 385	(327)
9	Подготовка и проверка правоустанавливающей документации на объект недвижимости	-	(9 160)
10	Прощение процентов	9 618	(18 501)
11	Прочие	16 786	(19 809)
Итого:		1 730 998	(72 560)

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Реализация основных средств	20 473	(9 866)
2	Курсовые разницы	2 605 580	(3 444 278)
3	Резерв по сомнительным долгам	-	(1 387)
4	Списание дебиторской (кредиторской задолженности)	2 504	-
6	Прочие	557	(42 238)
7	Доход/расходы от изъятия земельных участков	147 085	(14 183)
Итого:		2 776 199	(3 511 952)

4.3. Налог на прибыль

Сумма условного расхода за 2025 год составила 331 686 тыс. руб., сумма условного дохода за 2024 год – 179 079 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода составила 5 024 тыс. руб. (26 028 тыс. руб. за 2024 г.)

По итогам 2025 г. получен налоговый убыток в сумме 86 193 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Изменение отложенных налоговых активов составило 572 014 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 год

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сумма на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сумма на 31.12.2025 г.
Налоговый убыток	4 696 812	48 129	26 547	4 718 394
Расходы по курсовым разницам	3 146 718	493 841	0	3 640 559
Материалы	161	125	132	154
Резерв по отпускам	432	0	8	424
Внеоборотные активы	8 395	2 902	4 441	6 856
Нематериальные активы	1 225	0	1 075	150
Основные средства	60 770	4 316	741	64 345
Арендные обязательства	8 663	58 120	2 475	64 308
Итого	7 923 176	607 433	35 419	8 495 190

Изменение отложенных налоговых обязательств составило 914 848 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств за 2025 год

тыс.руб.

Вид отложенного обязательства	Сальдо на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2025 г.
Внеоборотные активы	104	0	104	0
Доходы будущих периодов (по курсовым разницам)	2 667 834	903 948	0	3 571 782
Косвенные производственные расходы	0	119	0	119
Дебиторская задолженность	0	37	0	37
Кредиторская задолженность	1 138	11 472	748	11 862
Материалы	113	41	27	127
Нематериальные активы	1 741		312	1 429
Основные средства	412 701	67 885	67 463	413 123
Итого	**3 083 631**	**983 502**	**68 654**	**3 998 479**

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме «минус» 342 834 тыс. руб., за 2024 год – 1 166 471 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – минус 12 880 472 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – минус 13 864 382 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – минус 14 134 587 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления».

Арендные платежи, связанные с признанным правом пользования активом (ППА) и обязательством по аренде, отражены следующим образом:

- проценты по обязательству по аренде отражены по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в разделе «Денежные потоки от текущих операций»;

- погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) – в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Прочие поступления	2025 г.	2024 г.
Стр. 4119		
Проценты по депозитам	26 330	18 005
Итоговый НДС	76 659	
Прочес	7 021	528
Итого:	**110 010**	**18 533**

Расшифровка стр. 4129, 4329 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Прочие платежи	2025 г.	2024 г.
Стр. 4129		
Земельный налог	(101 193)	(167 557)
Налог на имущество	(312 943)	(303 751)
Итоговый НДС		(133 875)
Прочее	(657)	(643)
Итого:	(414 793)	(605 826)
Стр. 4329		
Погашение основного долга по аренде	(42 408)	(4 000)
Итого:	(42 408)	(4 000)

7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Между Обществом и участниками Общества, доля которых 20% и более существуют следующие незавершенные операции:

№ п/п	Общество предоставило следующие займы						
		Срок погашения	**Процентная ставка (% годовых)**	**Основной долг на 01.01.2025 (тыс. руб.)**	**Основной долг на 31.12.2024 (тыс. руб.)**	**Проценты на 01.01.2025 (тыс. руб.)**	**Проценты на 31.12.2024 (тыс. руб.)**
1	Связанная сторона	2026-2027 гг.	11	208 320	208 320	221 415	198 499

Долг связанной стороны по договору о переводе долга от 15.03.2018 перед Обществом составляет:

Валюта	Сумма, тыс. руб.
в рублях по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 (тыс. руб.)	1 733 433
в Долларах США (тыс. долларов)	22 159

Срок погашения обязательства – 31.12.2027

Основной управленческий персонал Общества

Доход основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 1 196 тыс. руб., (за 2024 г. – 1 202 тыс. руб.) в т.ч. НДФЛ 149 тыс. руб. (за 2024 г. – 154 тыс. руб.) Страховые взносы, исчисленные с доходов 359 тыс. руб. (в 2024 г. 365 тыс. руб.)

Лица, принадлежащие к той группе лиц, которой принадлежит Общество:

-ООО «Академия»
-ООО «Вейберг»
-ООО «ЗСМИ»
-ООО «АЛТЕЯ»
-ИП Юсупов Илюша Михайлович

Хозяйственные операции с указанными лицами в 2025 году не осуществлялись.
По операциям со связанными сторонами резерв по сомнительным долгам не создавался.
Дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами не списывалась.

8. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Лиц, отвечающих требованиям бенефициарного владельца не выявлено.
Лицо, осуществляющее исполнительный контроль за ежедневной или регулярной деятельностью организации с использованием позиции руководства высшего звена – генеральный директор.

9. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.
В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

10. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. имеет отрицательную величину (минус 12 880 472 тыс. руб.)., на 31.12.2024 г. – минус 13 864 382 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – минус 14 134 587 тыс. руб.

Отрицательная величина чистых активов возникла вследствие привлечения Обществом значительной суммы заемных денежных средств и начисления процентов по ним.

В п. 3.10 настоящих Пояснений приведена информация о привлеченных Обществом заемных средствах, которые были использованы на строительство и приобретение основных средств, и Общество регулярно ведёт переговоры о продлении соответствующих соглашений. В 2025 году Общество продолжает строительство и модернизацию некоторых объектов основных средств, в связи с этим, реальные возможности возврата указанных заемных средств в настоящее время у Общества отсутствуют.

Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество делает все возможное для минимизации негативного воздействия факторов и условий, влияющих на его деятельность. К конкретным областям данной деятельности относятся действия, направленные на увеличение доходов от сдачи недвижимого имущества в аренду, путем увеличения арендопригодных площадей, четкий контроль и управление издержками.

12. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Валютные риски

Валютный риск – это возможность понести убытки в результате негативного воздействия изменений валютного курса на ожидаемые потоки денежных средств. При повышении курса доллара Общество проиграет при осуществлении обязательных платежей, например, при расчете с кредиторами.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Налоговые риски

Налоговые риски связаны с вероятностью введения новых видов налогов и сборов на осуществление отдельных аспектов хозяйственной деятельности, возможностью увеличения уровня ставок действующих налогов и сборов, изменением сроков и условий осуществления отдельных налогов, вероятностью отмены действующих налоговых льгот в сфере хозяйственной деятельности Общества.

13. Приложения:

№ табличного Пояснения	Таблица
3.1	Таблица «Наличие и движение нематериальных активов»
3.2	Таблица «Нематериальные активы, созданные организацией»
3.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»
3.4	Таблица «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»
3.5	Таблица «Капитальные вложения в нематериальные активы»
3.6	Таблица «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах»
4.1	Таблица «Наличие и движение основных средств»
4.2	Таблица «Наличие и движение прав пользования активами»
4.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»
4.4	Таблица «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»
4.5	Таблица «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»
4.6	Таблица «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»
5.1	Таблица «Наличие и движение финансовых вложений»
5.2	Таблица «Иное использование финансовых вложений»
6.1	Таблица «Наличие и движение запасов»
6.2	Таблица «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»
7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
7.2	Таблица «Просроченная дебиторская задолженность»
8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
8.2	Таблица «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»
8.3	Таблица «Оценочные обязательства»
9	Таблица «Обеспечения обязательств»
10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

31.03.2026

Генеральный директор Ивонин Б.Н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	71 785	(64 823)	-	-	-	(2 454)	-	3 824	-	-	-		71 785	(63 453)
	За 2024 г.	71 785	(55 525)	-	-	-	(9 298)	-	-	-	-	-		71 785	(64 823)
в том числе Интернет-сайт	За 2025 г.	538	(496)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-		538	(501)
	За 2024 г.	538	(491)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-		538	(496)
из них исключительные права	За 2025 г.	538	(496)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-		538	(501)
	За 2024 г.	538	(491)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-		538	(496)
Товарные знаки	За 2025 г	59 382	(53 627)	-	-	-	(2 164)	-	3 824	-	-	-		59 382	(51 967)
	За 2024 г	59 382	(44 619)	-	-	-	(9 008)	-	-	-	-	-		59 382	(53 627)
из них исключительные права	За 2025 г.	59 382	(53 627)	-	-	-	(2 164)	-	3 824	-	-	-		59 382	(51 967)
	За 2024 г.	59 382	(44 619)	-	-	-	(9 008)	-	-	-	-	-		59 382	(53 627)
Аудиовизуальное произведение	За 2025 г.	11 865	(10 700)	-	-	-	(285)	-	-	-	-	-		11 865	(10 985)
	За 2024 г.	11 865	(10 415)	-	-	-	(285)	-	-	-	-	-		11 865	(10 700)
из них исключительные права	За 2025 г.	11 865	(10 700)	-	-	-	(285)	-	-	-	-	-		11 865	(10 985)
	За 2024 г.	11 865	(10 415)	-	-	-	(285)	-	-	-	-	-		11 865	(10 700)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Интернет-сайт	За 2025 г	-	-	1 902	-	-	-	1 902	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	2 290 993	(855 789)	138 615	(3 450)	2 456	(215 846)	-	-	-	-	-	2 426 148	(1 069 179)
	За 2024 г	1 746 477	(696 893)	582 929	(38 422)	5 622	(164 518)	-	-	-	-	-	2 290 983	(855 789)
в том числе: Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	664 890	(71 400)	13 129	(278)	263	(32 751)	-	-	-	-	-	677 741	(103 898)
	За 2024 г	551 233	(48 422)	142 197	(28 540)	2 359	(26 337)	-	-	-	-	-	664 890	(71 400)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	1 406 167	(660 837)	91 069	-	-	(164 421)	-	-	-	-	-	1 497 236	(825 258)
	За 2024 г	992 198	(542 150)	414 817	(848)	579	(119 266)	-	-	-	-	-	1 406 167	(660 837)
Офисное оборудование	За 2025 г	6 133	(2 695)	169	-	-	(881)	-	-	-	-	-	6 302	(3 576)
	За 2024 г.	3 717	(2 154)	2 416	-	-	(541)	-	-	-	-	-	6 133	(2 695)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 376	(1 261)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	1 376	(1 299)
	За 2024 г	1 376	(1 124)	-	-	-	(138)	-	-	-	-	-	1 376	(1 261)
Земельные участки	За 2025 г.	4 812	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 812	-
	За 2024 г	8 612	-	-	(3 800)	-	-	-	-	-	-	-	4 812	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	207 605	(119 596)	34 248	(3 172)	2 203	(17 755)	-	-	-	-	-	239 681	(135 148)
	За 2024 г.	189 341	(103 043)	23 499	(5 234)	2 684	(19 237)	-	-	-	-	-	207 605	(119 596)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г	26 472 160	(8 890 333)	626 950	(234 619)	702	(1 136 026)	-	-	-	-	-	26 864 491	(10 025 657)
	За 2024 г	26 373 795	(7 782 249)	115 862	(17 497)	2 890	(1 110 974)	-	-	-	-	-	26 472 160	(8 890 333)
в том числе: Здания	За 2025 г	21 116 107	(6 044 927)	89 291	(229)	69	(776 243)	-	-	-	-	-	21 205 168	(6 820 102)
	За 2024 г	21 121 320	(5 279 779)	14 390	-	26	(773 293)	-	-	-	-	-	21 116 107	(6 044 927)
Сооружения	За 2025 г.	5 043 297	(2 845 407)	70 227	(674)	633	(360 782)	-	-	-	-	-	5 112 850	(3 205 555)
	За 2024 г	4 929 335	(2 502 470)	101 472	(7 114)	2 864	(337 681)	-	-	-	-	-	5 043 297	(2 845 407)
Земельные участки	За 2025 г.	312 757	-	467 432	(233 716)	-	-	-	-	-	-	-	546 473	-
	За 2024 г	323 140	-	-	(10 383)	-	-	-	-	-	-	-	312 757	-

4.2. 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		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	82 430	(47 103)	257 054	-	-	(32 546)	-	-	-	339 485	(79 649)
	За 2024 г	82 430	(31 402)	-	-	-	(15 701)	-	-	-	82 430	(47 103)
в том числе: Сооружение	За 2025 г	82 430	(47 103)	54 000	-	-	(19 855)	-	-	-	136 430	(66 958)
	За 2024 г.	82 430	(31 402)	-	-	-	(15 701)	-	-	-	82 430	(47 103)
Земельные участки	За 2025 г	-	-	203 054	-	-	(12 692)	-	-	-	203 054	(12 692)
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Амортизируемые основные средства - всего	17 904 353	18 734 779	19 360 222
в том числе: Здания	14 385 066	15 071 179	15 830 057
Сооружения	2 267 249	2 508 044	2 649 489
Машины и оборудование (кроме офисного)	927 492	1 035 078	762 764
Офисное оборудование	2 727	3 439	1 564
Производственный и хозяйственный инвентарь	76	115	252
Земельные участки	190 363	-	-
Другие виды основных средств	131 380	116 924	116 096
Неамортизируемые основные средства - всего	551 285	317 569	331 936
в том числе			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	551 285	317 569	331 752
Другие виды основных средств	-	-	185
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по пересценненной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	17 206 733	18 242 585	18 831 969
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	14 321	14 321	3 213

4.5. 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	За 2025 г	7 291	-	66 845	-	-	(73 631)	505	-
	За 2024 г	41 250	-	271 039	-	-	(304 997)	7 291	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	7 291	-	66 337	-	-	(73 123)	505	-
	За 2024 г	41 250	-	271 038	-	-	(304 997)	7 291	-
Машины и оборудование	За 2025 г	-	-	508	-	-	(508)	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	373 783	-	43 299	-	-	(47 973)	369 108	-
	За 2024 г	422 638	-	176 753	-	-	(225 608)	373 783	-
в том числе: Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	230 434	-	38 615	-	-	(45 826)	223 223	-
	За 2024 г.	278 106	-	170 184	-	-	(217 856)	230 434	-
Машины и оборудование	За 2025 г	143 349	-	4 684	-	-	(2 148)	145 886	-
	За 2024 г.	144 532	-	6 569	-	-	(7 752)	143 349	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г	66 319	-	25 672	-	(61 135)	-	30 857	-
	За 2024 г.	98 325	-	130 175	-	(162 181)	-	66 319	-
в том числе: Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	14 346	-	(14 346)	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	28 967	-	13 837	-	(37 491)	-	5 314	-
	За 2024 г	29 762	-	55 999	-	(56 794)	-	28 967	-
Машины и оборудование	За 2025 г	37 352	-	11 836	-	(23 644)	-	25 543	-
	За 2024 г	68 563	-	59 830	-	91 041	-	37 352	-

4.6. 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	За 2025 г	-	-	233 000	-	-	(233 000)	-	-

Приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	233 000	-	-	(233 000)	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г	1 214 308	-	1 018 106	-	(530 436)	-	1 701 978	-
	За 2024 г	500 410	-	1 051 683	-	(337 785)	-	1 214 308	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г	74 905	-	133 627	-	-	-	208 532	-
	За 2024 г	-	-	74 905	-	-	-	74 905	-
Сооружения	За 2025 г	75 911	-	334 610	-	-	-	410 521	-
	За 2024 г.	-	-	75 911	-	-	-	75 911	-
Земельные участки	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы уплаченные поставщикам и подрядчикам на строительство (без НДС)	За 2025 г	684 956	-	330 048	-	(293 917)	-	721 087	-
	За 2024 г	182 239	-	624 431	-	(121 714)	-	684 956	-
Оборудование к установке	За 2025 г	75 972	-	34 169	-	(39 621)	-	70 520	-
	За 2024 г.	43 041	-	56 580	-	(23 649)	-	75 972	-
Строительные материалы	За 2025 г	302 564	-	185 652	-	(196 898)	-	291 318	-
	За 2024 г.	275 130	-	219 856	-	(192 422)	-	302 564	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г	23 772	-	114 707	-	(130 405)	-	8 075	-
	За 2024 г	15 394	-	14 230	-	(5 852)	-	23 772	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г	14 365	-	105 650	-	(111 941)	-	8 075	-
	За 2024 г.	6 649	-	7 717	-	-	-	14 365	-
Сооружения	За 2025 г.	9 407	-	9 057	-	(18 464)	-	8 075	-
	За 2024 г	8 745	-	6 513	-	(5 852)	-	9 407	-
Земельные участки	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	списано		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.	7 030 320	-	116 000	(561 708)	-	-	-	(265 840)	6 318 772	-
	За 2024 г.	4 952 502	-	1 459 554	(20 001)	-	-	-	638 265	7 030 320	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	6 902 319	-	116 000	(524 385)	-	-	-	(265 840)	6 228 094	-
	За 2024 г.	4 952 500	-	1 331 554	(20 000)	-	-	-	638 265	6 902 319	-
Вклад в уставный капитал	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	2	-	-	(1)	-	-	-	-	1	-
Уступка права требования	За 2025 г.	128 000	-	-	(37 323)	-	-	-	-	90 677	-
	За 2024 г.	-	-	128 000	-	-	-	-	-	128 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	265 840	265 840	-
	За 2024 г.	1 620 120	-	-	(981 855)	-	-	-	(638 265)	-	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	780 800	-	-	(780 800)	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	265 840	265 840	-
	За 2024 г.	839 320	-	-	(201 055)	-	-	-	(638 265)	-	-
Итого	За 2025 г.	7 030 320	-	116 000	(561 708)	-	-	-	-	6 584 612	-
	За 2024 г.	6 572 622	-	1 459 554	(1 001 856)	-	-	-	-	7 030 320	-

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
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	541	-	4 392	(1 018)	-	-	X	3 915	-
	За 2024 г.	837	-	2 048	(2 344)	-	-	X	541	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	541	-	4 392	(1 018)	-	-	-	3 915	-
	За 2024 г.	837	-	2 048	(2 344)	-	-	-	541	-

6.2. 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 110 825	-	-	869 067	(1 490 487)	-	-	(112 494)	5 376 911	-
	За 2024 г.	806 912	-	-	490 540	-	-	-	4 813 373	6 110 825	-
в том числе: Прочая	За 2025 г.	6 110 825	-	-	869 067	(1 490 487)	-	-	(112 494)	5 376 911	-
	За 2024 г.	806 912	-	-	490 540	-	-	-	4 813 373	6 110 825	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	697 877	(12 144)	4 585 322	-	(4 631 658)	-	-	112 494	764 035	(20 739)
	За 2024 г.	4 984 595	(19 278)	5 444 003	103 458	(5 020 806)	-	-	(4 813 373)	697 877	(12 144)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	574 159	-	3 790 876	-	(3 824 870)	-	-	-	540 165	-
	За 2024 г.	365 986	-	3 646 061	-	(3 437 888)	-	-	-	574 159	-
Авансы выданные	За 2025 г.	84 253	(12 144)	73 175	-	(48 657)	-	-	-	108 771	(20 739)
	За 2024 г.	56 897	(19 278)	46 356	-	(19 000)	-	-	-	84 253	(12 144)
Прочая	За 2025 г.	1 456	-	12 632	-	(13 038)	-	-	112 494	113 544	-
	За 2024 г.	4 530 134	-	1 129 569	103 458	(948 332)	-	-	(4 813 373)	1 456	-
Платежи в бюджет	За 2025 г.	38 002	-	674 088	-	(710 535)	-	-	-	1 555	-
	За 2024 г.	31 578	-	588 288	-	(581 864)	-	-	-	38 002	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7	-	34 551	-	(34 558)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	33 729	-	(33 722)	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	6 808 702	(12 144)	4 585 322	869 067	(6 122 145)	-	-	X	6 140 946	(20 739)
	За 2024 г.	5 791 507	(19 278)	5 444 003	593 998	(5 020 806)	-	-	X	6 808 702	(12 144)

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	22 890	-	12 145	-	-	3 977 540
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	22 890	-	12 145	-	-	3 977 540

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 690 882	-	941 241	(3 459 350)	-	253 694	9 426 467
	За 2024 г.	10 573 156	-	2 892 103	(1 520 683)	-	(253 694)	11 690 882
в том числе: прочая	За 2025 г.	11 690 882	-	941 241	(3 459 350)	-	253 694	9 426 467
	За 2024 г.	10 573 156	-	2 892 103	(1 520 683)	-	(253 694)	11 690 882
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	590 148	3 719 916	-	(3 685 170)	-	(253 694)	371 200
	За 2024 г.	322 922	3 208 328	-	(3 194 796)	-	253 694	590 148
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	125 953	2 279 529	-	(2 350 496)	-	-	54 986
	За 2024 г.	97 736	1 973 026	-	(1 944 809)	-	-	125 953
авансы полученные	За 2025 г.	-	146 178	-	(144 582)	-	-	1 596
	За 2024 г.	8 798	101 217	-	(110 015)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	179 505	1 202 603	-	(1 190 092)	-	-	192 016
	За 2024 г.	185 392	1 134 085	-	(1 139 972)	-	-	179 505
прочая	За 2025 г.	284 690	91 606	-	-	-	(253 694)	122 602
	За 2024 г.	30 996	-	-	-	-	253 694	284 690
Итого	За 2025 г.	12 281 030	3 719 916	941 241	(7 144 520)	-	X	9 797 667
	За 2024 г.	10 896 078	3 208 328	2 892 103	(4 715 479)	-	X	12 281 030

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	104 000	146 807	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 955	2 458
Затраты на оплату труда	12 641	13 004
Отчисления на социальные нужды	3 817	3 932
Амортизация	1 380 347	1 285 255
Прочие затраты	1 483 436	1 339 295
Итого по элементам	2 882 196	2 643 944
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 882 196	2 643 944