

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ОЛЬШАНЕЦ ПАРК»
ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА.....	3
2.1. ОСНОВА ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	3
2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
2.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	4
2.4. УЧЕТ ДОГОВОРОВ АРЕНДЫ.....	5
2.5. ЗАПАСЫ.....	6
2.6. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	7
2.7. ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
2.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	8
2.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
2.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	8
2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ.....	9
2.14. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ.....	9
2.15. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.....	10
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	10
3.1. ДВИЖЕНИЕ И АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ.	10
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
3.3. ЗАПАСЫ.....	12
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	12
3.6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	12
3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТА	13
4.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ПРОДУКЦИИ, ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ	13
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	14
4.4. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	15
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	15
6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ.....	16
7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	17
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	17
10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.....	17
11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ВЛИЯНИЕ НЕГАТИВНЫХ УСЛОВИЙ НА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ.....	17
12. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18

1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ольшанец Парк» (далее – Общество).

Сокращенное наименование Общества: ООО «Ольшанец Парк».

Место нахождения Общества: 308510, Белгородская область, Белгородский район, пгт.Разумное, ул.Прелестная, д.2, офис 2.

Дата государственной регистрации – 07.10.2011, Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Белгороду, ГРН 1113123015873.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 107,9 человек, за 2024 год - 20,3 человека, за 2023 год – 17,6 человека.

Структура органов управления Общества:

Высший орган Общества - Общее собрание Участников.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Юстицкий Денис Геннадиевич с 12.01.2021.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал отражается в бухгалтерском балансе в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Учредителями Общества являются:

Зотов Владимир Федорович – 62,5% от общего числа голосов в Обществе;

Ковалева Лариса Владимировна – 22,5% от общего числа голосов в Обществе;

Макаров Дмитрий Михайлович – 15,5% от общего числа голосов в Обществе.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Уставом Общества определен следующий основной вид деятельности:

- 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет следующие лицензии:

- лицензия на право пользования недрами серии БЕЛ №00538 видом ВЭ выдана Департаментом по недропользованию по Центральному федеральному округу, дата выдачи 12.07.2012, срок действия – до 28.01.2041;

- лицензия на перевозку пассажиров автотранспортом №Л022-00112-31/02424818 выдана Территориальным отделом государственного автодорожного надзора по Белгородской области, дата выдачи 06.06.2025, срок действия – бессрочно;

- лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности №ВХ-06-015041 выдана Верхне-Донским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору, дата выдачи 08.10.2021, срок действия – бессрочно.

2. Учетная политика Общества

2.1. Основа предоставления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности организации. В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными федеральными стандартами бухгалтерского учета и нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету.

При формировании отчетности Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства представляются как краткосрочные.

2.2. Основные средства

Общество ведет учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее- ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется в соответствии с ФСБУ 6/2020, переоценка основных средств не производится.

Обществом определен стоимостной критерий отнесения объектов в состав основных средств для единицы актива в сумме 100 000 рублей.

Объекты, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше установленных стоимостных критериев (лимитов), списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию и признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств. Не подлежат амортизации объекты основных средств: земельные участки.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра ежегодно на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном их изменении.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются свернуто в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости, соответствующей первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму накопленной амортизации за период эксплуатации.

2.3. Капитальные вложения

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе капитальных вложений Общество учитывает фактические затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, фактические затраты на восстановление, капитальный ремонт объектов основных средств.

Также в составе капитальных вложений учитываются фактические затраты на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

В результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств капитальные вложения списываются на увеличение (уменьшение) первоначальной стоимости основных средств. Затраты Общества на капитальный ремонт основного средства принимаются к учету как самостоятельный инвентарный объект

основных средств, не увеличивая первоначальную стоимость основного средства. Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в состав затрат на производство в периоде его проведения.

В бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения отражаются в статьях бухгалтерского баланса «Нематериальные активы», «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений.

2.4. Учет договоров аренды

Для учета арендных отношений Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее - ФСБУ 25/2018).

Учет при получении имущества в аренду

Общество признает право пользования активом и обязательства по аренде в бухгалтерском учете, если срок аренды превышает 12 месяцев и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 000 рублей. Общество не признает право пользования активом и обязательства по аренде имущества, если не выполняется хотя бы одно из указанных условий.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательства по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды и стоимость предмета аренды отражается в денежном измерении на забалансовом счете в оценке, согласованной с арендодателем.

По каждому договору аренды, по которому Обществом принято решение применять ФСБУ 25/2018, на дату получения предмета аренды отражается в учете право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Единицей бухгалтерского учета актива в форме права пользования установлен инвентарный объект.

Право пользования активом учитывается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения. Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды формируется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды, установленного договором аренды, с учетом оценки наиболее вероятного срока сохранения арендных отношений и намерений Общества.

Амортизация права пользования активом начисляется ежемесячно линейным методом в течение срока полезного использования, если договором не предусматривается переход права собственности на объект аренды. В противном случае, срок полезного использования основного средства не ограничивается сроком аренды, при этом период начисления амортизации определяется сроком полезного использования основного средства, за исключением земельных участков, по которым амортизация в данном случае не начисляется.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки, которая определяется путем дисконтирования их номинальных величин. При дисконтировании применяется ставка, установленная договором. В случае если ставка дисконтирования договором не определена, то применяется ставка, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, либо по средневзвешенной процентной ставке по Центральному Федеральному округу статистического бюллетеня Банка России по выданным банками кредитам нефинансовым организациям.

В отношении полученных в пользование земельных участков, срок аренды которых превышает 12 месяцев, право пользования активом признается независимо от рыночной стоимости участка.

В бухгалтерском балансе стоимость права пользования активом за минусом накопленной амортизации отражается в разделе "Внеоборотные активы" по строке «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в балансе в разделе "Долгосрочные обязательства" по строке "Прочие обязательства". Начисленные, но неоплаченные текущие арендные платежи по аренде отражаются в балансе в составе краткосрочных обязательств по строке «Кредиторская задолженность».

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество оценивает запасы, кроме незавершенного производства и готовой продукции, по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Затраты, связанные с приобретением канцелярских и офисных принадлежностей, расходных материалов на обслуживание оргтехники, почтовых расходов для управленческих нужд, включаются в расходы периода, в котором они понесены.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо или косвенно относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг, без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, включая продажу, их стоимость определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). При отпуске товаров и ином выбытии их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Стоимость выданных в эксплуатацию инструментов, инвентаря, специальной оснастки (специального оборудования, специальных приспособлений, специального инвентаря), специальной одежды, тары и других аналогичных объектов, используемых при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, одновременно учитывается в составе затрат на производство в момент передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Общество на каждую отчетную дату перед составлением бухгалтерской отчетности выполняет оценку запасов. Оценке подлежат материалы, товары.

В бухгалтерском балансе запасы показываются по статье «Запасы» по балансовой стоимости.

2.6. Прочие активы

В составе прочих активов Общество учитывает затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. В состав расходов будущих периодов включаются периодические расходы, осуществляемые на постоянной основе через определенный период времени, превышающий 12 месяцев, если стоимость таких расходов превышает 100 000 рублей. Расходы будущих периодов списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Общество регулярно в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты, учитываемые в составе расходов будущих периодов, на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение о списании объектов с учета.

Информация о прочих активах в бухгалтерском балансе отражается:

- в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы», если предполагаемый период использования объектов – более 12 месяцев с момента приобретения;
- в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период использования объектов – 12 месяцев и менее с даты приобретения.

2.7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев.

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

К денежным потокам не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции).

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются:

- суммы косвенных налогов (НДС), в том числе полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет, возвращенные из бюджета;
- полученные ранее выданные поставщику (подрядчику) авансы;
- возвращенные ранее полученные от покупателя (заказчика) авансы;
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные средства, уплаченные перевозчику за доставку товаров (продукции) покупателю и полученные от покупателя в качестве компенсации данных расходов;
- беспроцентный заем, погашенный заемщиком (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан, в сумме погашения. В отчете указывается только непогашенная часть выданного в отчетном периоде займа.
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде.

2.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность в виде предварительной оплаты поставщикам (подрядчикам) отражается в балансе в зависимости от характера приобретаемого актива, под который выплачен аванс. Авансы, выданные на приобретение оборудования, строительство объектов основных средств, на приобретение запасов, Общество отражает в составе дебиторской задолженности.

2.9. Кредиты и займы полученные

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца в составе прочих расходов, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В бухгалтерском балансе займы отражаются в зависимости от срока погашения. Задолженность по полученным займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

2.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представляет собой обязательства Общества по уплате другим лицам (кредиторам - организациям, учредителям, работникам, бюджету и государственным внебюджетным фондам) денежных или неденежных средств.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству и относятся в состав прочих доходов.

2.11. Оценочные обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату заработанных неиспользованных отпусков работников. Величина оценочного обязательства определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника по состоянию на отчетную дату с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Погашение оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков будет производиться в следующем отчетном периоде по мере использования сотрудниками ежегодных основных и дополнительных оплачиваемых отпусков.

2.12. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в бухгалтерском учете. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Сумма текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.13. Признание доходов

Бухгалтерский учет доходов Общество ведет в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами Общества по обычным видам деятельности являются:

- поступления от продажи продукции, товаров;
- поступления за выполненные работы, оказанные услуги;
- доходы от предоставления во временное пользование активов по договорам аренды.

Общество признает доходы по мере отгрузки продукции покупателям (выполнения работ, оказания услуг) или в момент доставки продукции в зависимости от условий, предусмотренных в договорах с покупателями, и предъявлении им расчетных документов.

Доходы по обычным видам деятельности отражаются по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

К прочим доходам Общество относит доходы, не связанные с обычными видами деятельности. В прочие доходы включаются:

- процентные доходы, полученные за предоставление денежных средств в пользование;
- поступления от продажи основных средств, излишков сырья и материалов, и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- иное увеличение экономических выгод.

2.14. Признание расходов

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности на производственные и периодические. Производственными расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг. Также к расходам по обычным видам деятельности Общество относит расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование активов по договорам аренды.

К периодическим затратам относятся управленческие и коммерческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг), а ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В состав прочих расходов относятся расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности. Прочими расходами также считаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, и т.п.). В прочие расходы Общество включает:

- процентные расходы по долговым обязательствам;
- расходы от выбытия основных средств, запасов и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- суммы дебиторской задолженности при появлении оснований для списания задолженности;
- начисление оценочных резервов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы на оплату услуг банка;
- выплаты в возмещение ущерба иным организациям, физическим лицам;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- иное уменьшение экономических выгод.

2.15. Изменение учетной политики Общества

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Введение с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не повлекло изменений порядка бухучета активов / обязательств. Внесенные изменения в учетную политику Общества касаются порядка формирования отчетности Общества, порядка проведения и оформления результатов инвентаризаций в Обществе.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Движение и анализ основных средств, инвестиционной недвижимости

По строке 1150 «Основные средства» отражены:

- основные средства, принадлежащие Обществу на праве собственности, используемые самим Обществом;
- основные средства, принадлежащие Обществу на праве собственности, в части движимого имущества (транспортные средства, оборудование и пр.), приобретенные или созданные исключительно для сдачи в аренду;
- капитальные вложения.

По строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» отражены основные средства принадлежащие Обществу на праве собственности, в части недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), приобретенные или созданные исключительно для сдачи в аренду.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Информация о наличии и движении основных средств по видам приведена в таблицах 1.1., 1.3. Пояснения 1 «Основные средства».

Принятые Обществом сроки полезного использования по видам основных средств приведены в таблице:

Наименование показателя	Срок полезного использования (мес.)
Здания	до 361
Сооружения	до 240
Машины и оборудование (кроме офисного)	до 120
Транспортные средства	до 120
Производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование	до 60
Другие виды основных средств	до 60

В состав основных средств Общества включены земельные участки, стоимость которых не погашается, в сумме 42 001 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации. Все объекты недвижимости зарегистрированы в соответствии с законодательством.

Общество провело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки

обесценения основных средств не установлены, и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

В 2025 году объекты основных средств, переведенные в состав долгосрочных активов к продаже, отсутствуют.

В Обществе не используемые объекты основных средств отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом переданы по договорам аренды следующие объекты основных средств:

(тыс.руб.)			
Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переданные в аренду основные средства, учитываемые в составе инвестиционной недвижимости – всего,	1 246 469	964 841	1 006 312
в том числе:			
земельные участки	10 279	19 878	19 878
здания и сооружения	1 236 190	944 963	986 434
Переданные в аренду основные средства, учитываемые в составе основных средств – всего,	116 295	103 287	75 142
машины и оборудование (кроме офисного)	5 548	6 724	9 710
транспортные средства	34 757	32 316	6 162
производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование	26 593	8 905	11 697
другие виды основных средств	49 397	55 342	47 573

По статье «Основные средства» отражаются капитальные вложения в объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа.

Информация о наличии и движении капитальных вложений приведена в таблице 1.2. Пояснения 1 «Основные средства».

Основные средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Общество по состоянию на 31.12.2025 провело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

3.2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены предоставленные займы сотрудникам.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по статьям 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения» соответственно.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 2.1. Пояснения 2 «Финансовые вложения».

Долгосрочные займы по срокам погашения:

(тыс.руб.)			
Сроки погашения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2 - 3 года	2 205	819	193
4 - 5 лет	-	2 448	-

3.3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, их видов приведена в таблице 3.1. Пояснения 3 «Запасы».

Авансы (предварительная оплата), уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2025 составляют 321,6 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 319,7 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 0 тыс. руб. Суммы уплаченных авансов (предварительной оплаты) в связи с приобретением запасов для ведения хозяйственной деятельности отражаются в бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы» в составе дебиторской задолженности.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 4.1. Пояснения 4 «Дебиторская задолженность».

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «на расходы» таблицы 4.1 Пояснения 4 отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	5 571	1 659	11 389
Депозитные счета (срок погаш. < 3 мес.)	-	51 945	480 000
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	5 571	53 604	491 389

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 денежные средства и их эквиваленты, которые были бы Обществу недоступны для использования, отсутствуют. Поступление и выбытие денежных средств отражено в «Отчете о движении денежных средств».

3.6. Займы и кредиты

Информация по раскрытию займов приведена в таблице 5.1. Пояснения 5 «Обязательства».

По статье 1410 «Заемные средства» отражены долгосрочные займы, а также начисленные проценты, срок погашения которых превышает 12 месяцев.

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные займы	2 058 000	1 220 000	845 025
Проценты по долгосрочным займам сроком погашения более 12 месяцев	43 302	43 302	13 020
Итого долгосрочные заемные средства:	2 101 302	1 263 302	858 045

Сроки погашения долгосрочных займов:

Сроки погашения	(тыс.руб.)		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Свыше 5 лет	2 058 000	1 220 000	845 025

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.1. Пояснения 5 «Обязательства».

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)», «погашено» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и взносам является текущей.

Кредиторская задолженность отражается с учетом НДС и суммой начисленного и принятого к вычету НДС с авансов.

3.8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы и обязательное социальное страхование, а также сформировано оценочное обязательство в качестве резерва финансовых средств для проведения мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий на опасном производственном объекте (сеть газопотребления в пгт.Разумное, ул.Прелестная, 1, 3, 5, 7, 9, 16, Белгородского района, Белгородской области).

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 5.2 Пояснения 5 «Обязательства».

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Основным видом деятельности общества является – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2025 год по основному виду деятельности составила:

(тыс. руб.)		
Наименование вида деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от сдачи в аренду имущества	29 196	37 849
Доходы от оказания прочих услуг	1 608	4 844
Итого выручка по основным видам деятельности	30 804	42 693

Расчеты с организациями по реализации продукции, товаров, работ, услуг неденежными средствами Обществом в 2025 году не производились.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности:

(тыс.руб.)

Наименование вида деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость от сдачи во временное пользование имущества	320 012	200 256
Управленческие расходы	11 419	3 477
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	331 431	203 733

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат составляют:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	59 975	20 187
Затраты на оплату труда	86 920	12 392
Отчисления на социальные нужды	19 872	2 663
Амортизация	104 433	99 071
Прочие затраты	60 231	69 421
Итого себестоимость продаж по основным видам деятельности	331 431	203 734

4.3. Прочие доходы и расходы

По строке «Проценты к получению» отражены начисленные процентные доходы, в т.ч.:

- по неснижаемому остатку денежных средств на расчетном счете в сумме 2 508 тыс. руб.;
- по выданным займам в сумме 414 тыс. руб.

Прочие доходы:

(тыс. руб.)

Наименование вида дохода	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от реализации ОС, ТМЦ и от оказания прочих услуг	249	102
Безвозмездное получение денежных средств	182 110	152 650
Начисление пеней по хозяйственным договорам	75	1 070
Оприходование доходов в виде излишков	24	2 508
Доначисление налогов	-	110
Оценочные обязательства по оплате труда	6	65
Итого прочие доходы:	182 464	156 505

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и расходы от продажи ТМЦ.

Прочие расходы:

(тыс.руб.)

Наименование вида расхода	За 2025 год	За 2024 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	9
Расходы на содержание парка Ривьера	3 904	-
Расходы на услуги банка	123	99
Расходы прошлых периодов (доначисление налогов, корректировка ПО)	107	-
Расчеты с сотрудниками (выплаты сотрудникам в связи с мобилизацией, материальная помощь, разовые премии, мед.услуги и пр.)	1 594	1 114
Экспертные и консультационные услуги	14 268	-
Оказание благотворительной помощи	-	162
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, корректировка сальдо по налогам	-	120
Списание НДС	3 388	20
Безвозмездная передача имущества	10 797	-
Прочие расходы (госпошлины, нотариальные расходы и пр.)	343	63
Аренда имущества (лесные участки, животные и пр.)	1 577	-
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к уплате	83	-
Итого прочие расходы:	36 184	1 587

В составе прочих расходов Обществом отражены расходы, связанные с выплатами среднего заработка работникам, участвующим в специальной военной операции на территории Украины, участвующим в специальных объединениях по охране порядка или обороне территорий за 2025 год в сумме 633 тыс.руб., за 2024 год в сумме 815 тыс.руб.

4.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Сумма
1	Прибыль до налогообложения, в т.ч:	-151 425
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	37 856
3	Постоянный налоговый доход (расход)	-37 163
4	Изменение временных разниц, в том числе:	-693
	<i>изменение отложенного актива</i>	-2 326
	<i>изменение отложенного обязательства</i>	1 633
5	Текущий налог на прибыль	-
6	Чистая прибыль (убыток)	- 150 730

5. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны Общество разделяет на следующие категории:

1. Участники Общества.
2. Компании под контролем участника Общества.
3. Ключевой управленческий персонал.

Участники Общества

В 2025 году дивиденды участникам Общества не выплачивались.

В 2025 году от участников Общества были получены:

- безвозмездная финансовая помощь на общую сумму 181 600 тыс.руб.;
- займы на общую сумму 838 000 тыс.руб.

Компании под контролем участника Общества

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Наименование предприятия	ИНН
1	ООО «САДЫ БЕЛОГОРЬЯ»	3103004764
2	ООО «АЛЬФА-ТРАСТ»	3123092864
3	ООО «МАСТЕРФЕСТ»	3123435208
4	ООО «ЦЕНТР НИОКР»	3123485230
5	ООО «АКВАМАРИН»	3100043370
6	ООО «КАВКАЗСКАЯ РИВЬЕРА»	9705237446
7	ООО «КЛИНИКА ЕВРОМЕД»	3123228642
8	ООО «УК РАЗВИТИЕ»	3100005738
9	ООО «ФОРЕЛЬ БЕЛОГОРЬЯ»	3100043532
10	ООО «ЛЕМНИСКАТА»	7733460040
11	ООО «ПИКНИК-ПАРК»	3123302102

В 2025 году осуществлялись операции по продаже и покупке товаров (работ, услуг) со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Суммы операций со связанными сторонами не являются существенными, в связи с этим Общество не раскрывает информацию в разрезе предприятий.

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам за 2025 год составила 150 тыс.руб.

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, за 2025 год составила 7 588 тыс.руб.

В 2025 году Обществом осуществлены платежи связанным сторонам, включая участника Общества и предприятий под контролем участника Общества на сумму – 7 761 тыс.руб., поступило от связанных сторон – 224 тыс.руб.

Ключевой управленческий персонал.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями, прочими краткосрочными выплатами и отчислениями на страховые взносы. Вознаграждение ключевому персоналу выплачено в соответствии со штатным расписанием и трудовыми договорами.

Иные сделки с ключевым управленческим персоналом, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, не проводились.

6. Обеспечения

По состоянию на 31.12.2025 у Общества не имеется полученных обеспечений.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ОЛЬШАНЕЦ ПАРК», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют. Условных обязательств и условных активов по состоянию на 31.12.2025 не значится.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не выявлено.

9. Государственная помощь.

В 2025 году государственная помощь не осуществлялась.

10. Чистые активы.

Чистые активы на 31.12.2025 рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н.

Чистые активы Общества составили: по состоянию на 31.12.2025 г. – 1 141 962 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 292 692 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 244 006 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена из принципа непрерывности. Обществу неизвестно о событиях или условиях, которые в отдельности и в совокупности могут вызвать в значительной степени сомнения в способности организации продолжать свою непрерывную деятельность. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11. Непрерывность деятельности. Влияние негативных условий на бухгалтерскую отчетность

В настоящее время на российскую экономику продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Российская Федерация продолжает ведение специальной военной операции на Украине. Руководство Общества считает, что проводимая специальная военная операция и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 год, так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились. Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств и привлечением финансирования.

Однако существует риск влияния на деятельность Общества, связанный с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военного конфликта на территории субъекта и вблизи его границ в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

В целом Общество не может оказать значительного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране. Однако, руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. События (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, не установлены.

12. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Белгородской области, которая граничит с Украиной, на территории которой проводится специальная военная операция.

В связи со сложной оперативной обстановкой существенно возросли риски невосполнимых потерь и порчи имущества Общества, потерь кадрового состава, а также оттока высококвалифицированных специалистов.

Общество будет вынуждено нести дополнительные финансовые расходы на обеспечение работников средствами защиты, создание укрытий. Также могут потребоваться существенные расходы, связанные с восстановлением пострадавших объектов, социальными выплатами и материальной помощью сотрудникам Общества, продолжающим работу в сложных условиях или оказавшимся в непростой жизненной ситуации.

Основными рисками, которые могут оказывать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества являются:

1. Прекращение деятельности арендаторами из-за оттока населения из города Белгорода и Белгородской области в связи со сложной оперативной обстановкой.
2. Недостаток необходимого персонала для обеспечения организации деятельности Общества в связи с выездом жителей из региона.
3. Инфляционный риск. При росте инфляции денежные доходы, получаемые предприятиями, будут обесцениваться с точки зрения реальной покупательной способности. Рост инфляции приведет к тому, что величина издержек (стоимости товаров и услуг, используемых предприятиями в хозяйственной деятельности) будет расти опережающими темпами по отношению к росту цен на услуги Общества.
4. Негативно отразиться на деятельности Общества могут изменения в области законодательства о налогах и сборах, касающиеся увеличения налоговых ставок, введения новых видов налогов, иные изменения в Российской налоговой системе. Имеется риск прекращения деятельности арендаторами, а проводимые ранее попытки поиска других арендаторов – не увенчались успехом.

**Генеральный директор
ООО «Ольшанец Парк»**



Д.Г. Юстицкий

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	640 304	(327 476)	142 154	(62 125)	800 686	(392 529)
	За 2024 г.	492 344	(270 907)	147 961	(56 569)	640 304	(327 476)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	4 202	-	-	(930)	9 220	(3 857)
	За 2024 г.	-	-	4 202	-	4 202	-
Сооружения	За 2025 г.	49 039	(20 961)	26 238	(2 817)	78 887	(23 778)
	За 2024 г.	49 039	(19 600)	-	(1 361)	49 039	(20 961)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	36 178	(22 117)	3 473	(3 042)	39 652	(25 159)
	За 2024 г.	32 974	(18 187)	3 205	(3 930)	36 178	(22 117)
Офисное оборудование	За 2025 г.	10 396	(5 201)	-	(1 024)	10 396	(6 225)
	За 2024 г.	5 427	(4 975)	4 969	(226)	10 396	(5 201)
Транспортные средства	За 2025 г.	66 328	(11 746)	16 774	(11 477)	83 102	(23 223)
	За 2024 г.	14 076	(5 730)	52 252	(6 016)	66 328	(11 746)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	78 539	(69 523)	21 055	3 396	99 594	(72 919)
	За 2024 г.	75 760	(64 372)	2 779	(5 151)	78 539	(69 523)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	18 505	(4 874)	-	(845)	18 505	(5 720)
	За 2024 г.	18 505	(4 029)	-	(845)	18 505	(4 874)
Земельные участки	За 2025 г.	22 123	-	-	-	31 722	-
	За 2024 г.	22 123	-	-	-	22 123	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	354 994	(191 904)	74 614	(38 594)	429 608	(230 497)
	За 2024 г.	274 439	(154 014)	80 555	(37 890)	354 994	(91 904)

1.2. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	фактические затраты		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	309 656	635 399	(354 563)	(82 998)	507 494	507 494		
	За 2024 г.	5 761	378 244	(44 676)	(29 674)	309 656	309 656		
в том числе:									
СМР объектов	За 2025 г.	309 656	635 399	(354 563)	(82 998)	507 494	507 494		
	За 2024 г.	5 761	378 244	(44 676)	(29 674)	309 656	309 656		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2 467	117 245	(94 611)	(19 736)	5 365	5 365		
	За 2024 г.	-	94 542	(40 609)	(51 467)	2 467	2 467		
в том числе:									
Оборудование в монтаж	За 2025 г.	2 467	117 245	(94 611)	(19 736)	5 365	5 365		
	За 2024 г.	-	94 542	(40 609)	(51 467)	2 467	2 467		

1.3. Наличие и движение основных средств (инвестиционная недвижимость)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	1 239 932	(275 091)	340 947	(44 018)	1 562 650	(316 181)
	За 2024 г.	1 239 932	(232 589)	-	(43 651)	1 239 932	(275 091)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	1 175 686	(248 433)	340 947	(42 932)	1 511 615	(288 438)
	За 2024 г.	1 175 686	(208 250)	-	(40 183)	1 175 686	(248 433)
Сооружения	За 2025 г.	44 367	(26 658)	-	(1 086)	40 756	(27 743)
	За 2024 г.	44 367	(24 339)	-	(3 468)	44 367	(26 658)
Земельные участки	За 2025 г.	19 878	-	-	-	10 279	-
	За 2024 г.	19 878	-	-	-	19 878	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость		поступило	списано	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 267	-		(1 062)	2 205		
	За 2024 г.	193	3 360		(276)	3 267		
в том числе:								
	Предоставленные займы	3 267	-		(1 062)	2 205		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	155 000	-		(155 000)	-		
	За 2024 г.	-	155 000		-	155 000		
Итого	За 2025 г.	158 267	-		(156 062)	2 205		
	За 2024 г.	193	158 350		(276)	158 267		

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	
						фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	41	329 882	(329 883)	X	40	
	3а 2024 г.	16	200 526	(200 500)	X	41	
в том числе:							
Сырье и материалы	3а 2025 г.	41	60 328	(738)		(59 591)	40
	3а 2024 г.	16	20 221	(137)		(20 058)	41
Товары	3а 2025 г.	-	9 133	(9 133)		-	-
	3а 2024 г.	-	100	(107)		6	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	260 420	(320 012)		59 591	-
	3а 2024 г.	-	180 204	(200 256)		20 052	-

4. Дебиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		по условиям договора		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего										
в том числе:										
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	479 749	79 367	-	(103 753)	-	-	-	-	455 364
	3а 2024 г.	220 586	259 163	-	-	-	-	-	-	479 749
	3а 2025 г.	479 749	79 367	-	(103 753)	-	-	-	-	455 364
	3а 2024 г.	220 586	259 163	-	-	-	-	-	-	479 749
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего										
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	59 026	422 693	75	(74 042)	-	-	-	-	407 752
	3а 2024 г.	32 848	51 943	1 193	(26 839)	-	(120)	-	-	59 025
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	50 536	70 300	-	(43 386)	-	-	-	-	77 451
	3а 2024 г.	23 941	48 148	-	(21 433)	-	(120)	-	-	50 536
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 893	2 220	-	(2 643)	-	-	-	-	6 470
	3а 2024 г.	7 311	3 893	-	(4 311)	-	-	-	-	6 893
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	185	4	-	(141)	-	-	-	-	48
	3а 2024 г.	634	185	-	(634)	-	-	-	-	185
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	224 146	-	(27 423)	-	-	-	-	196 723
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	928	3 667	75	(124)	-	-	-	-	4 546
	3а 2024 г.	380	(528)	1 193	(117)	-	-	-	-	928
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	79	-	-	(79)	-	-	-	-	79
	3а 2024 г.	79	-	-	-	-	-	-	-	79
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	121 398	-	-	-	-	-	-	121 398
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	159	899	-	-	-	-	-	-	1 057
	3а 2024 г.	491	-	-	(332)	-	-	-	-	159
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	236	59	-	(236)	-	-	-	-	59
	3а 2024 г.	7	235	-	(7)	-	-	-	-	235
Итого	3а 2025 г.	538 775	502 060	75	(177 795)	-	-	-	-	863 116
	3а 2024 г.	253 434	311 106	1 193	(26 839)	-	(120)	-	-	538 774

5. Обязательства

5.1. 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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 263 302	838 000	-	2 101 302
	За 2024 г.	858 045	405 257	-	1 263 302
в том числе:					
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 263 302	838 000	-	2 101 302
	За 2024 г.	858 045	405 257	-	1 263 302
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 501	5 801	(6 322)	9 980
	За 2024 г.	5 074	7 525	(2 099)	10 501
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 272	2 923	(6 272)	2 923
	За 2024 г.	747	6 272	(747)	6 272
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	5	-	32
	За 2024 г.	21	5	-	26
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	270	10	-	280
	За 2024 г.	380	7	(117)	270
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 723	2 387	-	5 111
	За 2024 г.	3 180	71	(527)	2 723
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	39	-	(39)	-
	За 2024 г.	746	-	(708)	39
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 159	475	-	1 635
	За 2024 г.	-	1 159	-	1 159
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	-	(11)	-
	За 2024 г.	-	11	-	11
Итого	За 2025 г.	1 273 803	843 801	(6 322)	2 111 282
	За 2024 г.	863 119	412 782	(2 099)	1 273 803

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	893	6 532	5 707	6	1 713	
	За 2024 г.	849	1 129	1 021	64	893	
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	823	6 532	5 707	6	1 643	
	За 2024 г.	779	1 129	1 021	64	823	
Резерв фин.средств для ликвидации аварий (газсеть)	За 2025 г.	70	-	-	-	70	
	За 2024 г.	70	-	-	-	70	