

Акционерное общество «Компания «Колос»  
(полное наименование организации)

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Реквизиты юридического лица:

Акционерное общество «Компания «Колос»,

(полное наименование организации)

ИНН, КПП, ОГРН организации: 4703002168, 470301001, 1034700556945.

Адрес в Российской Федерации: 188664, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, д. Мистолово, ул. Людмилы Кедринной, стр.20, корпус 1.

ФИО, должность руководителя организации: Мусяенко Геннадий Анатольевич, генеральный директор. Избран с 13.07.2023 г. Решением №7-23 единственного акционера от 07.07.2023 г. сроком на 5 лет

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Осипенко Наталья Евгеньевна, главный бухгалтер.

Совет директоров состоит из пяти человек, избираемых собранием акционеров на срок до следующего Годового общего собрания акционеров.

В 2025 г. совет директоров не избирался и вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось, никакие расходы не компенсировались.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 162 человека, за 2024г 140 человек.

Адрес электронной почты- (приемная) info@ohtapark.ru;

Контактный телефон- (приемная) 8 800-500-5-333;

Адрес для отправки корреспонденции: РФ, 195276, г. Санкт-Петербург, а/я 53

### 1. Основные виды экономической деятельности организации

Основной вид деятельности организации:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10)

В отчетном периоде Организация осуществляла так же следующие виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20);

- Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков (ОКВЭД 93.21);

- Деятельность в области исполнительских искусств (ОКВЭД 90.01)

- Покупка и продажа земельных участков (68.10.23)

- Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений (68.10.22);

- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде (здесь и далее все стоимостные показатели в таблицах приводятся в тысячах рублей):

Показатель	Сумма	Доля, %
Предоставление имущества	729 492	19,41
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	1 288 015	34,29
Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков, аттракционы	140 425	3,74
Деятельность по организации концертно-зрелищных мероприятий	4 215	0,11
Продажа земельных участков	1 046 269	27,84
Продажа недвижимости коммерческой и нежилой	547 602	14,57
Торговля оптовая неспециализированная	1 572	0,04
<b>Всего</b>	<b>3 757 590</b>	<b>100</b>

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, но существенный рост расходов не позволил сохранить прибыль по итогам года. При этом прослеживается устойчивая положительная динамика и рост спроса.

## **2. Сведения об учетной политике**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами РФ.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, в 2025 году не менялись.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной считается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Учетная политика Общества утверждена Приказами № 1 от 31.12.2015 г. и № 14.31-12 от 31.12.2014 г. с изменениями.

### **2.1. Нематериальные активы и капитальные вложения**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА независимо от стоимости.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения
- прочие.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

Сроки полезного использования определяются исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

## 2.2. Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Затраты на ремонт основных средств могут признаваться самостоятельными объектами исходя из правил его эксплуатации и уровня существенности, определяемого Приказом Общества.

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 5% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- многолетние насаждения

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются специалистами Общества исходя из ожидаемых:

- периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации или намерений руководства;
- физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- морального устаревания, в частности, в результате изменения производственного процесса или рыночного спроса на готовую продукцию или услуги;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости и включает всю сумму капвложений, связанных с этим объектом.

Переоценка объектов ОС не производится.

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

Начисление амортизации начинается и завершается с 1 числа месяца, следующего соответственно за месяцем признания или списания объекта.

Способ начисления амортизации – линейный.

## 2.3. Аренда (учет у арендатора)

На дату получения предмет аренды признается в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде (ОА).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

ОА первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных

платежей на дату этой оценки, которая определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, в качестве ставки дисконтирования применяется ключевая ставка Центрального банка РФ, действующая на дату получения предмета аренды.

Если срок аренды в отношении предмета аренды, являющегося земельным участком не определен, то он принимается равным 49 годам.

Организация не признает предмет аренды, в качестве ППА и ОА, если совокупный размер годовых арендных платежей по такому предмету аренды не превышает 300 000 руб. или организации заведомо известен срок аренды и он не превышает 12 месяцев.

Решение об использовании этого права для каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные в п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Учет таких объектов аренды осуществляется на забалансовом счете 001 по инвентарному номеру, присвоенному организацией. Арендованные объекты основных средств отражаются в оценке, указанной в договорах аренды. При отсутствии оценочной стоимости арендованного имущества в договоре аренды, отражать в учете арендованное имущество в сумме, равной размеру арендной платы за срок действия договора, в случае если срок действия договора более одного календарного года – в сумме равной размеру годовой арендной платы.

во в сумме, равной размеру арендной платы за срок действия договора, в случае если срок действия договора более одного календарного года – в сумме равной размеру годовой арендной платы.

Организация не переоценивает ППА. (п. 16 ФСБУ 25/2018)

Суммы обязательств по аренде, процентов подлежащих признанию за весь срок аренды, а также НДС по будущим арендным платежам отражаются в балансе свернуто.

#### **2.4. Аренда (учет у арендодателя)**

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права

#### **2.5. Финансовые вложения**

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### **2.6. Запасы**

Единицей бухгалтерского учета запасов Общества является номенклатурный номер.

Оценка Запасов при отпуске в производство и ином выбытии, включая продажу, определяется методом ФИФО.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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).

Под обесценением запасов понимается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

Этапы проведения оценки на обесценение запасов:

- Запасы разделены на группы и виды запасов;

- рассмотрены текущие рыночные цены на готовую продукцию (недвижимость – апартаменты) и товары;
- рассмотрен действующий прайс на услуги (опубликован на сайте: <https://ohtapark.ru/>).

## **2.7. Резервы по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

## **2.8. Денежные средства и эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся депозиты на срок до трех месяцев включительно.

## **2.9. Расчеты по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются свернуто.

Расходы по налогу на прибыль и связанных с ним показателей определяются балансовым методом.

## **2.10. Заемные средства**

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

## **2.11. Оценочные обязательства**

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

## **2.12. Доходы**

Доходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества

(работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Датой получения дохода от реализации признается день передачи товаров (работ, услуг, имущественных прав), которым считается день реализации этих товаров, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от:

- деятельности гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- аренды собственного или арендованного имущества;
- деятельности парка культуры и отдыха;
- продажи земельных участков;
- продажи жилой и нежилой недвижимости;
- продажи сопутствующих товаров.

### 2.13. Расходы

Расходы признаются, в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок (по сделкам с конкретными сроками исполнения) и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного (налогового) периода).

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:

Управленческие и коммерческие расходы признаются расходами периода и списываются на финансовые результаты в периоде их возникновения.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

### 2.14. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

### 2.15. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности,

разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

Организация не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной считается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 %.

Существенная информация об объектах бухгалтерского учета указывается в расшифровке к строке бухгалтерской отчетности обособленно.

Несопоставимые данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, с данными за отчетный период, отсутствуют

### **3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.**

#### ***3.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы (стр. 1100 Бухгалтерского баланса)***

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице № 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах представлена в Таблице № 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в нематериальные активы представлена в Таблице № 3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организация не имеет нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Сроки полезного использования и способы определения амортизации существующих нематериальных активов не менялись.

Списание нематериальных активов в 2025 году не производилось.

Нематериальные активы не переоценивались.

На отчетную дату Организацией проведена проверка на обесценение нематериальных активов и капитальных вложений в объекты нематериальных активов. Признаки обесценения на 31.12.2025г. и 31.12. 2024г. отсутствуют.

#### ***3.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)***

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Таблице № 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В состав амортизируемых основных фондов включены земельные участки, находящиеся в долгосрочной аренде и учитываемые согласно ФСБУ 25/2018.

Информация о наличии и движении основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав представлена в Таблице № 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в основные средства представлена в Таблице № 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В отчетном периоде Организацией пересмотрены сроки полезного использования по полностью самортизированным основным средствам, в отношении которых есть намерения о дальнейшем использовании.

Наименование основного средства	Восстановление амортизации на 01.01.2025
111603 Системы сбора и отвода талых и ливневых вод со склонов	1 738
112501 Инженерная защита территории	700
1170 Декоративный ручей с каскадами и водопадом	1 920
1170 Декоративный ручей №2	288
1300. Площадка возле Здания прачечной.	229
<b>Итого</b>	<b>4 875</b>

Основные средства не переоценивались.

Объекты, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствуют.

На отчетную дату Организацией проведена проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств. Признаки обесценения на 31.12.2025г. и 31.12. 2024г. отсутствуют.

### **3.3. Права пользования активами**

В 2025 году Организация являлась Арендатором по договорам аренды земельных участков, признаваемых финансовой арендой.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025г. и 2024г. составили соответственно 10 313 тыс. руб. и 10 001 тыс. руб;

Все обязательства по аренде относятся к долгосрочным, в виду незначительности краткосрочной части.

Процентная ставка применяется равной ключевой и составила 21%;

В отчетном периоде Организацией были пересмотрены фактическая стоимость и обязательства по аренде по договору с Комитетом по природным ресурсам Ленинградской области в связи с изменением годовой стоимости аренды.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Таблице № 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### **3.4. Операционная аренда**

Информация о переданных в аренду основных средствах раскрыта в таблице «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» Таблица № 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Заклученные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, сохраняются за Организацией.

Предметы аренды учитываются в составе основных средств.

### **3.5. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)**

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Финансовые вложения на конец года составляют 9,9 млн. руб. – Вклад в уставный капитал ООО «СпецГеоСтрой». Отрицательной динамики не прослеживается и расчетная стоимость не ниже учетной стоимости финансовых вложений. Формирования резерва под обесценение вклада в уставный капитал не требуется.

В 2025г. депозиты на срок до трех месяцев включительно относятся к денежным эквивалентам, в табличной части отражен возврат депозита, размещенного в 2024г. в размере 360 000 тыс. руб.

### **3.8. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)**

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице № 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав представлена в Таблице № 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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).

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы организации подлежат оценке после признания на отчетную дату. Запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин (п. 32 – 35 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов (товаров сч. 41 и готовой продукции сч. 43) определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Это чистая сумма, которую рассчитывает выручить организация от продажи запасов в ходе обычной деятельности.

За чистую стоимость продажи иных видов запасов (сч. 10) принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать услуги, в ходе оказания которых используются указанные запасы. Запасы, предназначенные для использования при оказании услуг, не обесцениваются, с учетом того, что услугу, в состав которой они включены, предполагается продать по цене, выше себестоимости.

Под обесценением запасов понимается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

Этапы проведения оценки на обесценение запасов:

- Запасы разделены на группы и виды запасов;
- рассмотрены текущие рыночные цены на готовую продукцию (недвижимость – апартаменты) и товары;
- рассмотрен действующий прайс на услуги (опубликован на сайте: <https://ohtapark.ru/>).

Основную долю в составе иных запасов составляют запасные части, инструменты и принадлежности (ЗИП), остаток которых с учетом производственного процесса организации, непрерывности деятельности, длительным циклом поставок, импортного производства и колебаний курса валют (рост), должен быть в достаточном количестве. Не выявлено прослеживания признаков обесценения запасов, в частности ожидаемая чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов. Резерв под обесценение на отчетную дату 31.12.2025 г. не создается.

Затраты на строительство объектов ЖК «Образ Жизни», предназначенных для продажи, отражены по строке баланса «Запасы» в сумме 1 471 118 тыс. руб.

Стоимость Земельных участков ЖК «Образ Жизни», предназначенных для продажи, отражена по строке баланса «Запасы» в сумме 128 726 тыс. руб.

### **3.9. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице № 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности представлена в

Таблице № 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2025г. Организацией проведена оценка дебиторской задолженности на предмет ее сомнительности. Сумма созданного резерва составила 20 361 тыс. руб. Сумма резерва на 31.12.2024г. составляла 20 703 тыс. руб.

В 2025 году была списана дебиторская задолженность в общей сумме 409 тыс. руб. в связи с истечением срока давности и исключением контрагента из ЕГРЮЛ. В 2024 году сумма списанной дебиторской задолженности составила 206 тыс. руб.

### **3.10. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)**

Размер уставного капитала организации: 6 658 400,00 рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 6 658 400,00 штук простых акций (обыкновенных, привилегированных по типам, их номинальная стоимость, номера государственной регистрации), из них полностью оплачено (по типам) 6 658 400,00 шт.

Лица, ответственные за корпоративное управление:

ФИО, должность, организация-Новикова Дарья Викторовна- единственный акционер.

### **3.11. Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)**

Общество в соответствии с Уставом создает Резервный фонд в размере 15% от Уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения фондом указанного размера.

Средства Резервного фонда предназначены для покрытия убытков, а также для погашения облигаций и выкупа Обществом своих акций в случае отсутствия у Общества иных средств.

В виду отсутствия чистой прибыли в 2024 и 2025 гг. отчисления в Резервный фонд не производились.

На 31.12.2025 и на 31.12.2024г Резервный капитал составил 999 тыс. руб.

### **3.12. Чистые активы**

Показатель чистых активов в динамике (тыс. рублей):

Период	2025	2024	2023
Чистые активы	2 012 934	2 362 678	2 386 144

### **3.13. Заемные средства (стр. 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)**

На конец отчетного года Общество имеет два долгосрочных займа с ООО Управляющая компания «МАКСИМУМ»

№ п/п	Договор	Задолженность на 31.12.2025 г. (млн. руб.)	Максимальная сумма займа (млн. руб.)	Процент	Срок погашения
1	01/21/06/19 (25/F017) от 21.06.2019 г.	4 588,50	5 200,00	До 31.03.2024 г. Ключевая ставка ЦБ РФ 13,6% с 01.04.2024 г. до 31.12.2024 г. 21% с 01.01.2025 г.	До 31.03.2030 г.
2	01/26/10/21 (25/F036) от 26.10.2021 г.	385,00	400,00		

Задолженность по процентам на отчетную дату составляет 740 165 тыс. руб. До 2025г. сумма учитывалась в составе долгосрочных обязательств, с 2025 г. Обществом принято решение учитывать сумму процентов в составе краткосрочных обязательств.

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в Таблице № 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

С целью обеспечения обязательств по Договору долгосрочного займа 01/21/06/19 (25/F017) от 21.06.2019 г. в 2024 г. Общество передало в залог принадлежащее на праве собственности недвижимое имущество и земельные участки, а также права аренды земельных участков (Договор об ипотеке недвижимого имущества и залога прав аренды земельных участков № 25/F097 от 07.06.2024 г.). Информация раскрыта в Таблице № 9 Пояснений к

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### **3.14. Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450 Бухгалтерского баланса)**

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены арендные обязательства, учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018.

### **3.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице № 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация наличия просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице № 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В качестве просроченных обязательств отражен долг ООО "Парковочные решения АйЭсДи" в размере 8 083 тыс.руб. за некачественно выполненные работы, с исполнителем ведется претензионная работа.

В 2025 году была списана кредиторская задолженность в общей сумме 255 тыс. руб. в связи истекшим сроком исковой давности. В 2024 году сумма списанной кредиторской задолженности составила 48 тыс. руб.

### **3.16. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Таблице № 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организацией признаны оценочные обязательства на суммы отпускных, накапливаемые работниками.

Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства – отсутствуют.

Суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация может понести при исполнении обязательства отсутствуют

### **3.16. Обеспечение обязательств**

Информация об обеспечении обязательств представлена в Таблице № 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В качестве полученных обеспечений отражена стоимость, продаваемых объектов недвижимости, которые находятся в залоге у Общества до полного исполнения обязательств покупателя.

В качестве выданных обеспечений отражена стоимость земельных участков, переданных в залог с целью обеспечения исполнения обязательств по договору займа с ООО Управляющая, компания «МАКСИМУМ» №01/21/06/19 от «21» июня 2019 г. (информация о займе раскрыта в п. 3.13 Пояснений)

### **3.17. Выручка (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах)**

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности	2025г	2024г
Предоставление имущества	729 492	556 866
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	1 288 015	916 357
Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков, аттракционы	140 425	100 795
Деятельность по организации концертно-зрелищных мероприятий	4 215	-
Продажа земельных участков	1 046 269	249 390
Продажа недвижимости жилого		45 541

Продажа недвижимости коммерческой и нежилой	547 602	352 233
Торговля оптовая неспециализированная	1 572	2 112
<b>Всего</b>	<b>3 757 590</b>	<b>2 223 294</b>

### 3.18. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в Таблице № 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 3.19. Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость по видам деятельности	2025г	2024г
Предоставление имущества	991 363	994 200
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	889 323	409 728
Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков, аттракционы	128 031	53 671
Деятельность по организации концертно-зрелищных мероприятий	7 109	0
Продажа земельных участков	28 107	15 685
Продажа недвижимости жилая	0	12 740
Продажа недвижимости коммерческой и нежилой	364 484	207 704
Торговля оптовая неспециализированная	761	891
<b>Всего</b>	<b>2 409 179</b>	<b>1 694 620</b>

### 3.20. Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100 Отчета о финансовых результатах)

Валовая прибыль	2025г	2024г
Предоставление имущества	-261 871	-437 334
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	398 692	506 629
Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков, аттракционы	12 394	47 124
Деятельность по организации концертно-зрелищных мероприятий	-2 894	
Продажа земельных участков	1 018 162	233 705
Продажа недвижимости жилая	0	32 801
Продажа недвижимости коммерческой и нежилой	183 118	144 529
Торговля оптовая неспециализированная	811	1 221
<b>Всего</b>	<b>1 348 412</b>	<b>528 675</b>

### 3.21. Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах)

Вид затрат	2025г.	2024г.
Амортизация	2 382	229
Заработная плата, страховые взносы	11 625	2 086
Земельный налог	16 241	44
Расходы на аренду и содержание компьютерной и орг.техники	2 481	0

Расходы на рекламу	13 915	3 459
Услуги сторонних организаций, субподряд_25	11 088	7 398
Расходы на содержание	28 792	7 701
Прочие расходы	550	0
<b>Итого</b>	<b>87 074</b>	<b>20 917</b>

### 3.22. Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)

Вид затрат	2025 г.	2024 г.
Заработная плата, взносы, отчисления в резерв	23 475,00	13 360,00
Консультационные, аудиторские и прочие услуги	39 388,00	28 502,00
Прочие расходы	2 679,00	5 232,00
<b>Итого</b>	<b>65 542,00</b>	<b>47 094,00</b>

### 3.23. Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах)

В отчетном году Общество получило доходы за размещение свободных денежных средств на депозитных счетах, за использование денег на расчетном в размере 46 518 тыс. руб.

### 3.24. Расчеты по налогу на прибыль

Код	Показатель	2025г.	2024г.
	<i>Порядок расчета</i>		
А	Прибыль до налогообложения <i>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91</i>	-75 622,00	-84 687,00
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода <i>Сальдо на начало периода по дебету счета 09</i>	637 432,00	411 002,00
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода <i>Сальдо на начало периода по кредиту счета 77</i>	359 267,00	195 206,00
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** <i>Сальдо на конец периода по дебету счета 09</i>	643 102,00	637 432,00
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода <i>Сальдо на конец периода по кредиту счета 77</i>	360 483,00	359 267,00
Е	Постоянная разница за период <i>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)</i>	238 679,00	-39 378,00

1	Отложенный налог на начало периода <i>(Б) - (В)</i>	278 165,00	215 796,00
2	Отложенный налог на конец периода <i>(Г) - (Д)</i>	282 618,00	278 165,00
3	Отложенный налог за отчетный период <i>(2) - (1)</i>	4 453,00	62 369,00
3А	Эффект изменения временных разниц		6736
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога		
3В	Эффект изменения ставки будущего налога		55633
4	Текущий налог на прибыль <i>Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")</i>	-19 808,00	-1 149,00
5	Расход по налогу за отчетный период <i>(3) + (4)</i>	-15 355,00	61 220,00

6	Условный доход по налогу		
	- (A) * ставка налога, %	18 906,00	16 937,00
7	Постоянный налоговый расход		
	- (E) * ставка налога, %	-59 670,00	7 876,00
8	Чистая прибыль		
	(A) + (5)	-90 977,00	-23 467,00

### Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Внеоборотные активы	8 879	301	2 220	75
Готовая продукция	1			
Дебиторская задолженность	72 268		18 067	
Доходные вложения в материальные ценности	260	4 599	65	1 150
Незавершенное производство		119		30
Нематериальные активы		4 673		1 168
Основные средства	87 858	1 070 862	21 965	267 715
Расходы будущих периодов	3 398		849	
Резервы сомнительных долгов	20 703		5 176	
Товары отгруженные		24 355		6 089
Убытки прошлых лет	1 956 464		489 116	
Арендные обязательства	399 895		99 974	
Проценты по обязательствам		332 158		83 039
Итого	2 549 727	1 437 067	637 432	359 267

### Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Внеоборотные активы	3 102	300	776	75
Готовая продукция		3		1

Дебиторская задолженность	1 522		381	
Доходные вложения в материальные ценности	286	10 231	72	2 558
Курсовые разницы по расчетам в у.е.				
Материалы	17	25	4	6
Незавершенное производство	924	40	231	10
Нематериальные активы		2 691		673
Основные средства	125 277	1 080 992	31 319	270 248
Расходы будущих периодов	1 604		401	
Резервы сомнительных долгов	20 361		5 090	
Убытки прошлых лет	2 013 373		503 343	
Арендные обязательства	405 939		101 485	
Проценты по обязательствам		347 651		86 913
<b>Итого</b>	<b>2 572 406</b>	<b>1 441 933</b>	<b>643 102</b>	<b>360 483</b>

### 3.25. Денежные потоки от текущих операций

В отчетном периоде Обществом отражены следующие поступления и выплаты

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств Прочие поступления

возврат налога с ЕНС	22 000,00
возмещение ущерба (76.02)	252,00
подотчет, прочее	11,00
прочие возвраты платежей от поставщика	1 942,00
уступка права на использование подключенной мощности (нагрузки) водоотведения	8 125,00
<b>Итого</b>	<b>32 330,00</b>

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств Прочие платежи

благотворительность, пожертвования	2800
возмещение ущерба по претензии	188
госпошлины, прочие платежи в бюджет	4389
комиссия банка	659
штрафы, пени в бюджет	9
ошибочные платежи к возврату	209
прочие платежи (членский взнос в РОР "СПП ЛО")	40
расчеты с подотчетными лицами	1549
оплата имущественных налогов на ЕНС	42564
сальдо по НДС	182467
<b>Итого</b>	<b>234874</b>

### 3.26. Информация об участии в совместной деятельности

Организация не является участником договоров о совместной деятельности

### 3.27. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

В течение квартала после отчетного периода на основании Решения № 1-2026 от 22.01.2026 г. часть чистой прибыли 2022 г. была распределена на дивиденды в размере 100 000 000,00 руб. Выплачены частично.

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, отсутствует.

### 3.28. Информация о событиях после отчетной даты

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

### 3.29. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами):

- характер отношений с таким лицом;
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

#### Перечень связанных сторон ООО "Компания Колос" за 2025 г.:

№ п/п	Взаимозависимое лицо	Основание	Примечание
<b>Новикова Дарья Викторовна (единственный акционер АО "Компания Колос")</b>			
1	АО "Компания Колос", ИНН 4703002168	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Новиковой Д.В. в АО "Компания "Колос" составляет 100 %.
3	ООО "ИМС", ИНН 7839384128	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Новиковой Д.В. в ООО "ИМС" - 100 %.
5	ООО "Лыжный Клуб", ИНН 4703109129	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Новиковой Д.В. в ООО "Лыжный Клуб" составляет 100 %.
6	ООО "Город", ИНН 7841382449	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Новиковой Д.В. в ООО "Город" составляет 100 %.
9	ООО "Ски Сервис", ИНН 2317061246	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Новиковой Д.В. в ООО "СкиСервис" - 100%

#### Новиков Дмитрий Эдуардович (член совета директоров АО "Компания Колос", супруг единственного акционера АО "Компания "Колос")

1	АО "Росинжиниринг" ИНН 7805222129 (до декабря 2021 г.)	ст. 105.1. НК РФ	ЕИО в АО "Росинжиниринг" и АО "Компания Колос" избраны по решению одного и того же лица (физического лица совместно с взаимозависимым лицом)
---	--	------------------	--

2	ООО "Эра Строй Инжиниринг", ИНН 7813498427	ст. 105.1. НК РФ	ЕИО в ООО "Эра Строй Инжиниринг" и АО "Компания Колос" избраны по решению одного и того же лица (физического лица совместно с взаимозависимым лицом)
4	ООО "ТД "ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ", ИНН 7810615573	ст. 105.1. НК РФ	ЕИО в ООО "НПК "ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ" и АО "Компания Колос" избраны по решению одного и того же лица (физического лица совместно с взаимозависимым лицом).
5	ООО «РОБЕЛЛ ТЕХНОЛОДЖИ СПБ», ИНН 7810780520	ст. 105.1. НК РФ	ЕИО в ООО "Робелл Технолджи СПб" и АО "Компания Колос" избраны по решению одного и того же лица (физического лица совместно с взаимозависимым лицом) Ликвидирована 25.02.2025г.
6	ООО "НПП "ИНАППЕН", ИНН 7819032512	ст. 105.1. НК РФ	ЕИО в ООО "НПП "ИНАППЕН" и АО "Компания Колос" избраны по решению одного и того же лица (физического лица совместно с взаимозависимым лицом)
7	ООО "НПК "Оргполимерсинтез", ИНН 7810081480	ст. 105.1. НК РФ	ЕИО в ООО "ТД "ОРГПОИМЕРСИНТЕЗ" и АО "Компания Колос" избраны по решению одного и того же лица (физического лица совместно с взаимозависимым лицом) Ликвидирована 25.02.2025г

**Мусиенко Геннадий Анатольевич**

1	АО "Компания Колос", ИНН 4703002168	ст. 105.1. НК РФ	Является генеральным директором АО "Компания Колос" с 21.07.2023г.
2	ООО "Командор", ИНН 6154096494	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Мусиенко Г.А. в ООО "Командор" 50%
3	ООО "Пляж", ИНН 6154096462	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Мусиенко Г.А. в ООО "Пляж", 15%
4	ООО "Кафе "Флагман", ИНН 6154096511	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Мусиенко Г.А. в ООО "Кафе "Флагман", 50%
5	ООО "ЮГВС", ИНН 6154142126	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Мусиенко Г.А. в ООО "ЮГВС", 15%
6	ООО "СЧК "Луна", ИНН 6164123250	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Мусиенко Г.А. в ООО "СЧК "Луна", 51%
7	ООО "МЕНЕДЖМЕНТ ДЖЕНЕРАЛ КАПИТАЛ ГРУПП", ИНН 6164119077	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Мусиенко Г.А. в ООО ООО "МЕНЕДЖМЕНТ ДЖЕНЕРАЛ КАПИТАЛ ГРУПП", 100%. Является генеральным директором.

**Мусиенко Наталья Юрьевна, супруга генерального директора АО "Компания "Колос"**

1	Мусиенко Наталья Юрьевна	ст. 105.1. НК РФ	Физическое лицо, относится к члену семьи ЕИО АО "Компания "Колос".
---	--------------------------	------------------	--

**Новиков Владислав Дмитриевич (близкий родственник единственного акционера "АО "Компания "Колос")**

1	ИП Новиков Владислав Дмитриевич, ОГРНИП 320470400040841	ст. 105.1. НК РФ	Физическое лицо, относится к близким родственникам единственного акционера АО "Компания "Колос".
---	---	------------------	--

**Юридические лица, участвующие в другой организации**

1	ООО "Спецгеострой", ИНН: 2512305979	ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия АО "Компания Колос" в ООО "Спецгеострой" составляет 99 %.
---	--	------------------	--

В течение квартала после отчетного периода на основании Решения № 1-2026 от 22.01.2026 г. организация осуществляла начисление и выплату дивидендов акционеру Новиковой Д.В. на сумму 100 000 000 рублей. Дивиденды выплачены частично в размере 55 000 000, НДФЛ удержан и перечислен в бюджет в сумме 9 649 412,00 рублей.

В отчётном периоде организация не получила денежных средств от Новиковой Д.В.

В отчетном периоде организация оплатила ООО «ИМС» за оказанные услуги в сфере ИТ сумму в размере 8 773 тыс. рублей.

В отчетном периоде организация получила оплату от ООО «Лыжный клуб» за услуги предоставления имущества, временного размещения, приема ТКО и парковки на сумму в размере 9436 тыс. рублей, включая НДС.

В отчетном периоде организация получила оплату от ООО «Город» за услуги аренды на сумму в размере 40 тыс. рублей, включая НДС., оплатила за уступку аренды земельного участка 1700 тыс. руб

В отчетном периоде организация получила оплату от ООО «Точка притяжения» за услуги аренды и компенсацию коммунальных расходов на сумму в размере 180 тыс. рублей, включая НДС.

В отчетном периоде организация оплатила АО «Росинжиниринг» за ПИР на сумму в размере 4547 тыс. рублей, включая НДС., за ТМЦ 2 994 тыс. руб/

В отчетном периоде организация оплатила ООО «Эра Строй Инжиниринг» за СМР, ПИР, услуги, поставку ТМЦ, сервисное обслуживание и др. на сумму в размере 1963405 тыс. рублей, включая НДС.

В отчетном периоде организация оплатила Мусиенко Наталье Юрьевне за услуги аренды сумму в размере 60 тыс. рублей.

В отчетном периоде организация получила оплату от ИП Новиков Владислав Дмитриевич за аренду земельного участка сумму в размере 107 тыс. рублей, включая НДС и за купли-продажу имущества на сумму в размере 29 999 тыс. рублей, включая НДС

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

В 2025 году организация выплатила краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды и оплата ежегодного оплачиваемого отпуска) основному управленческому персоналу (1 человек – Генеральный директор) в размере 12 866 тыс. руб. тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены трудовыми договорами и локальными актами Общества.

### ***3.30 Условные факты хозяйственной деятельности***

На отчетную дату, в том числе до даты утверждения отчетности, имеются следующие претензии и судебные иски:

#### **1. Исковое производство:**

1.1. **Арбитражный суд г.** Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Исковое производство, в качестве Истца.

Ответчик: ООО «Каркасные технологии» ИНН 7816578744

Дело №А56-29809/2022. Аренда зданий, сооружений, предприятий - Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств.

Сумма спора: 62 400 руб.

Выдан судебный приказ от 05.04.2022 г. Задолженность не погашена

1.2. **Арбитражный суд г.** Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Исковое производство, в качестве Истца.

Дело №А56-74708/2022. Аренда зданий, сооружений, предприятий - Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств.

Ответчик: ИП Баскова Т.Е., ОГРНИП 313784719900310

Выдан судебный приказ от 27.06.2022г.

Сумма к возмещению: 71 893 руб. 87 коп.

Документы по взысканию переданы приставам в 28 декабря 2022г. Задолженность погашается частями, в 2025г. поступило 103 руб. 93 коп.

1.3. **Арбитражный суд г.** Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Исковое производство, в качестве Истца.

Дело №А56-90708/2022. О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг.

Ответчик: ООО «Траектория жизни» ИНН 7813286895

04.01.2023 -Решение суда об удовлетворении требований в полном объеме. Задолженность 19 535 729 руб. 40 коп. не погашена

1.4. **Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области.** Исковое производство, в качестве Истца.

Дело №А56-93442/2022. О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг.

Ответчик: ООО «Литл гусь» ИНН 7801700208

Выдан судебный приказ от 27.06.2022г.

Сумма к возмещению: 250 566 руб.

Документы по взысканию переданы приставам 28 декабря 2022г.

Задолженность не погашена.

1.5. **Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области.** Исковое производство, в качестве Истца.

Дело № А56-10047/2024. О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг.

Ответчик: ИП Долгорукова О.А. ИНН 470317471501

Выдан судебный приказ от 27.06.2022г.

Сумма к возмещению: 210 160 руб. 50 коп.

Документы по взысканию переданы приставам.

Задолженность не погашена.

1.6. **Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области.** Исковое производство, в качестве Ответчика.

Дело № А56-5758/2025. О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг.

Истец: Комитет по природным ресурсам Ленинградской области ИНН 7842354966

Сумма иска не определена, претензии по срокам выполнения.

Сумма к возмещению: 50 000 руб.

2. Все указанные в пункте 1 задолженности, где Общество является Истцом включены на 31.12.2025 г. в резерв по сомнительным долгам на общую сумму 20 060 169 руб. 47 коп.

### 3.31. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В целях дальнейшего развития предпринимательской деятельности и увеличения выручки, АО «Компания «Колос» с 2015 года по сегодняшний день, проводит работы по реконструкции и расширению курорта «Охта-Парк». Расширение и реконструкция курорта «Охта-Парк» – первый этап общего инвестиционного проекта, предусматривающий развитие спортивной и туристической инфраструктуры курорта. Средний срок окупаемости проектов подобной направленности (спорт и туризм) не менее 20 лет.

Средний срок окупаемости проектов подобной направленности (спорт и туризм) не менее 20 лет.

Длительный период окупаемости курорта «Охта-Парк» обусловлен следующими факторами:

- Существенными капитальными затратами на закупку импортного качественного оборудования для создания объекта, соответствующего международным стандартам качества, в том числе по опасным производственным объектам;
- Большими капитальными затратами на строительство в сложных геологических условиях;
- Использование в строительстве экологически чистых, сертифицированных материалов, создание объектов в едином стиле;
- Дополнительными затратами на обновление, реконструкцию, техническое перевооружение инфраструктуры;
- Затратами на обслуживание и поддержание на высоком техническом и визуальном уровне эксплуатируемых основных средств;

- Природными условиями Всеволожского района Ленинградской области, заведомо не соответствующими горнолыжным стандартам, которые сформировались в Европе – высота гор, климат, природа.
- Горнолыжный курорт – это сезонный бизнес. Короткий период зимнего сезона, нестабильный снежный покров, искусственное оснежение склонов влияют на период окупаемости;
- Периодом активного посещения курорта «Охта-Парк» – это, в основном, отдых выходного дня. Постоянного потока посетителей в будние дни нет. Обращаем ваше внимание, что посетители курорта, зачастую не пользуются платными сервисами. Данная часть клиентов используют: бесплатную беговую лыжню, велосипедные дорожки, дорожки для прогулок, бесплатную парковку.
- Выручка Охта-Парка существенно зависит от погодных условий

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

Г.А. Мусиенко

31.03.2026 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Нематериальные активы

## 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	11 841	(5 399)	4 396	-	-	(2 733)	-	-	-	-	-	16 238	(8 132)
	За 2024 г.	10 788	(3 021)	1 054	-	-	(2 378)	-	-	-	-	-	11 841	(5 399)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	4 689	(1 688)	1 207	-	-	(1 933)	-	-	-	-	-	5 896	(3 621)
	За 2024 г.	4 094	-	596	-	-	(1 688)	-	-	-	-	-	4 689	(1 688)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 350	(367)	13	-	-	(372)	-	-	-	-	-	1 363	(739)
	За 2024 г.	1 254	-	97	-	-	(367)	-	-	-	-	-	1 350	(367)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	5 802	(3 344)	3 177	-	-	(428)	-	-	-	-	-	8 979	(3 772)
	За 2024 г.	5 441	(3 021)	362	-	-	(323)	-	-	-	-	-	5 802	(3 344)
из них исключительные права	За 2025 г.	891	(202)	2 324	-	-	(178)	-	-	-	-	-	3 214	(380)
	За 2024 г.	529	(129)	362	-	-	(73)	-	-	-	-	-	891	(202)

## 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

## 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	8 106	6 443	7 767
в том числе:			
Программы ЭВМ	2 275	3 002	4 094
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	624	983	1 254
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	5 206	2 458	2 420
из них созданные организацией	-	-	-
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.	2 180	-	2 409	-	-	(4 396)	193	-
	За 2024 г.	376	-	3 032	-	(175)	(1 054)	2 180	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-
	За 2024 г.	-	-	97	-	-	(97)	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	2 180	-	997	-	-	(3 177)	-	-
	За 2024 г.	376	-	2 340	-	(175)	(362)	2 180	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 399	-	-	(1 207)	193	-
	За 2024 г.	-	-	596	-	-	(596)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	8 835 764	(2 953 057)	1 114 652	(46 759)	20 350	(662 074)	-	-	-	-	-	9 903 657	(3 594 780)
	3а 2024 г.	7 568 636	(2 460 899)	1 641 279	(374 151)	37 981	(530 139)	-	-	-	-	-	8 835 764	(2 953 057)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	4 014 676	(888 942)	441 414	-	-	(195 529)	-	-	-	-	-	4 456 090	(1 084 472)
	3а 2024 г.	3 491 102	(764 157)	637 782	(114 208)	31 967	(156 753)	-	-	-	-	-	4 014 676	(888 942)
Сооружения	3а 2025 г.	3 511 133	(1 626 703)	254 642	(10 751)	14 515	(341 718)	-	-	-	-	-	3 755 023	(1 953 905)
	3а 2024 г.	2 994 698	(1 339 604)	518 312	(1 877)	790	(287 889)	-	-	-	-	-	3 511 133	(1 626 703)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	441 712	(211 309)	78 871	(2 498)	2 498	(57 701)	-	-	-	-	-	518 085	(266 512)
	3а 2024 г.	369 305	(172 384)	74 542	(2 135)	1 809	(40 734)	-	-	-	-	-	441 712	(211 309)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	663	-	-	(137)	-	-	-	-	-	663	(137)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	122 515	(54 758)	16 481	(111)	-	(10 483)	-	-	-	-	-	138 885	(65 241)
	3а 2024 г.	100 741	(49 202)	23 798	(2 024)	1 057	(6 613)	-	-	-	-	-	122 515	(54 758)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	220 873	(122 481)	9 577	(3 907)	3 337	(27 001)	-	-	-	-	-	226 543	(146 145)
	3а 2024 г.	136 860	(108 660)	86 776	(2 763)	2 359	(16 180)	-	-	-	-	-	220 873	(122 481)
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	61 102	(18 350)	19 051	-	-	(4 687)	-	-	-	-	-	80 153	(23 037)
	3а 2024 г.	51 632	(14 293)	9 470	-	-	(4 056)	-	-	-	-	-	61 102	(18 350)
Земельные участки	3а 2025 г.	219 480	-	275 448	(29 492)	-	-	-	-	-	-	-	465 436	-
	3а 2024 г.	208 504	-	262 119	(251 144)	-	-	-	-	-	-	-	219 480	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	244 273	(30 513)	18 506	-	-	(24 818)	-	-	-	-	-	262 779	(55 332)
	3а 2024 г.	215 794	(12 599)	28 480	-	-	(17 914)	-	-	-	-	-	244 273	(30 513)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	3а 2025 г.	69 469	(1 420)	1 503	(10 801)	-	(1 513)	-	-	-	60 172	(2 933)
	3а 2024 г.	-	-	78 264	(8 795)	60	(1 480)	-	-	-	69 469	(1 420)
в том числе:												
Земельные участки (аренда)	3а 2025 г.	69 469	(1 420)	1 503	(10 801)	-	(1 513)	-	-	-	60 172	(2 933)
	3а 2024 г.	-	-	78 264	(8 795)	60	(1 480)	-	-	-	69 469	(1 420)

## 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	5 900 680	5 731 276	4 899 233
в том числе:			
Здания	3 371 618	3 125 733	2 726 946
Сооружения	1 801 118	1 885 632	1 655 095
Машины и оборудование (кроме офисного)	251 573	230 403	196 921
Офисное оборудование	526	-	-
Транспортные средства	73 644	67 757	51 538
Производственный и хозяйственный инвентарь	80 398	97 189	28 200
Многолетние насаждения	57 116	42 752	37 339
Земельные участки (аренда)	57 239	68 048	-
Другие виды основных средств	207 447	213 760	203 195
Неамортизируемые основные средства - всего	465 436	219 480	208 504
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			



## 5. Финансовые вложения

## 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	9 900	-	-	-	-	-	-	-	9 900	-
	За 2024 г.	9 900	-	-	-	-	-	-	-	9 900	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	9 900	-	-	-	-	-	-	-	9 900	-
	За 2024 г.	9 900	-	-	-	-	-	-	-	9 900	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	360 000	-	-	(360 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65 500	-	42 998 500	(42 704 000)	-	-	-	-	360 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	360 000	-	-	(360 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65 500	-	42 998 500	(42 704 000)	-	-	-	-	360 000	-
Итого	За 2025 г.	369 900	-	-	(360 000)	-	-	-	-	9 900	-
	За 2024 г.	75 400	-	42 998 500	(42 704 000)	-	-	-	-	369 900	-

## 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 178 012	-	3 729 713	(3 196 655)	-	-	X	X	1 711 071	-
	3а 2024 г.	678 280	-	2 787 254	-2287521045	-	-	X	X	1 178 012	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	65 062	-	157 244	(18 652)	-	-	(149 593)	-	54 061	-
	3а 2024 г.	57 065	-	220 623	(52 382)	-	-	(160 244)	-	65 062	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	11 151	-	380 822	(338 744)	-	-	-	-	53 229	-
	3а 2024 г.	78 856	-	177 255	(244 960)	-	-	-	-	11 151	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	499	-	1 264	(1 300)	-	-	861	-	1 324	-
	3а 2024 г.	1 970	-	1 644	(1 498)	-	-	(1 618)	-	499	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	355	-	1 870 279	-2016754149	-	-	148 732	-	2 613	-
	3а 2024 г.	40	-	1 298 225	(1 459 771)	-	-	161 862	-	355	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	1 372	-	187	(1 560)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 126	-	1 480	(7 234)	-	-	-	-	1 372	-
Товары отгруженные	3а 2025 г.	24 355	-	24 743	(49 099)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	250 276	(225 921)	-	-	-	-	24 355	-
Незавершенное строительство объектов для продажи	3а 2025 г.	876 138	-	1 289 553	(694 572)	-	-	-	-	1 471 118	-
	3а 2024 г.	326 929	-	825 117	(275 909)	-	-	-	-	876 138	-
Земельные участки для продажи	3а 2025 г.	199 080	-	5 621	(75 975)	-	-	-	-	128 726	-
	3а 2024 г.	206 292	-	12 635	(19 847)	-	-	-	-	199 080	-

## 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	-	-	-
в том числе:			
Объекты недвижимости, переданные покупателям, права собственности на которые еще не перешли покупателю	-	24 355	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	80 976	-	155 727	-	-	(877)	-	(88 099)	147 727	-
	За 2024 г.	113 400	-	877	-	(1)	-	-	(33 300)	80 976	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	80 099	-	155 727	-	-	-	-	(88 099)	147 727	-
	За 2024 г.	113 400	-	-	-	(1)	-	-	(33 300)	80 099	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	877	-	-	-	-	(877)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	877	-	-	-	-	-	877	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	782 641	(20 703)	275 128	3 295	(711 928)	(1 286)	(341)	88 099	435 949	(20 362)
	За 2024 г.	504 596	(20 681)	504 570	2 495	(262 114)	(205)	(22)	70 096	782 641	(20 703)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	552 440	-	156 279	-	(550 579)	-	-	-	158 140	-
	За 2024 г.	329 532	(124)	387 030	-	(164 119)	(4)	124	-	552 440	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	129 402	(87)	105 432	12	(129 167)	(66)	(117)	88 099	193 712	30
	За 2024 г.	142 200	(707)	48 674	-	(94 569)	(202)	620	33 300	129 402	(87)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	60 927	(20 616)	10 530	3 284	(20 972)	(1 221)	(225)	-	52 548	(20 391)
	За 2024 г.	30 944	(19 850)	29 010	2 495	(1 522)	-	(766)	-	60 927	(20 616)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36 796	-	-	-	(8 389)	-	-	-	28 407	-
	За 2024 г.	969	-	36 796	-	(969)	-	-	-	36 796	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	17	-	5	-	(4)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(9)	-	-	-	17	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3 057	-	2 881	-	(2 816)	-	-	-	3 122	-
	За 2024 г.	926	-	3 057	-	(926)	-	-	-	3 057	-
Итого	За 2025 г.	863 617	(20 703)	430 855	3 295	(711 928)	(2 163)	(341)	X	583 676	(20 362)
	За 2024 г.	617 996	(20 681)	505 447	2 495	(262 115)	(205)	(22)	X	863 617	(20 703)

## 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	520 063	499 702	782 675	761 973	605 109	584 427
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	158 140	158 140	552 440	552 440	329 532	329 407
Расчеты с покупателями и заказчиками	341 228	340 977	209 501	209 047	255 599	254 642
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 695	584	20 735	486	19 978	378

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 964 607	238 500	-	(9 450)	-	(161 870)	5 031 788
	3а 2024 г.	4 735 000	229 607	-	-	-	-	4 964 607
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	67 737	-	-	(9 450)	-	-	58 288
	3а 2024 г.	-	67 737	-	-	-	-	67 737
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	4 735 000	238 500	-	-	-	-	4 973 500
	3а 2024 г.	4 735 000	-	-	-	-	-	4 735 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	161 870	-	-	-	-	(161 870)	-
	3а 2024 г.	-	161 870	-	-	-	-	161 870
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 929 568	1 859 500	204	(1 275 274)	(255)	161 870	2 675 612
	3а 2024 г.	622 572	1 901 348	-	(594 304)	(48)	-	1 929 568
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	326 824	223 708	8	(323 186)	-	-	227 354
	3а 2024 г.	157 890	326 061	-	(157 122)	(5)	-	326 824
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 548 137	1 042 385	-	(937 970)	(189)	-	1 652 362
	3а 2024 г.	436 206	1 548 125	-	(436 195)	-	-	1 548 137
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	16 277	12 026	196	(7 394)	(66)	-	21 038
	3а 2024 г.	7 102	9 532	-	(314)	(42)	-	16 277
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	21 070	346	-	(6 723)	-	-	14 693
	3а 2024 г.	9 906	11 838	-	(673)	(1)	-	21 070
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6 604	580	-	-	-	-	7 185
	3а 2024 г.	4 278	2 326	-	-	-	-	6 604
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	10 656	2 159	-	-	-	-	12 814
	3а 2024 г.	7 190	3 466	-	-	-	-	10 656
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	578 295	-	-	-	161 870	740 165
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	6 894 175	2 098 000	204	(1 284 724)	(255)	X	7 707 400
	3а 2024 г.	5 357 572	2 130 955	-	(594 304)	(48)	X	6 894 175

## 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	8 092	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 083	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	9	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
--	---	---	---

стр.29

### 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.	13 692	281 478	275 188	-	19 982
	За 2024 г.	6 454	199 655	192 417	-	13 692
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов прочие	За 2025 г.	-	260 020	260 020	-	-
	За 2024 г.	-	183 595	183 595	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 692	21 459	15 168	-	19 982
	За 2024 г.	6 454	16 060	8 822	-	13 692

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	310 654	-	-
Выданные - всего	5 121 620	4 625 710	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	514 096	363 349
Затраты на оплату труда	290 610	204 067
Отчисления на социальные нужды	83 547	59 467
Амортизация	653 103	520 140
Прочие затраты	997 984	571 102
Итого по элементам	2 539 340	1 718 125
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	22 453	44 506
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 561 793	1 762 631