Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	За 2024 г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	За 2024 г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

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	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	За 2025 г.	798 420	(350 342)	47 118	(78 660)	39 183	(51 943)	-	-	-	-	-	766 876	(363 102)
	За 2024 г.	709 101	(316 251)	102 712	(13 394)	3 788	(37 879)	-	-	-	-	-	798 420	(350 342)
в том числе: Здания	За 2025 г.	270 658	(141 007)	-	(44 867)	24 208	(26 453)	-	-	-	-	-	225 791	(143 252)
	За 2024 г.	275 158	(129 978)	-	(4 501)	3 788	(14 817)	-	-	-	-	-	270 658	(141 007)
Сооружения	За 2025 г.	465 492	(173 158)	-	-	-	(18 514)	-	-	-	-	-	465 492	(191 672)
	За 2024 г.	370 937	(154 705)	94 555	-	-	(18 453)	-	-	-	-	-	465 492	(173 158)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 328	(17 328)	44 114	-	-	(5 703)	-	-	-	-	-	61 442	(23 031)
	За 2024 г.	17 218	(14 467)	110	-	-	(2 861)	-	-	-	-	-	17 328	(17 328)
Офисное оборудование	За 2025 г.	94	(26)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	94	(45)
	За 2024 г.	94	(7)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	94	(26)
Транспортные средства	За 2025 г.	36 739	(17 695)	2 700	33 793	14 975	(1 217)	-	-	-	-	-	5 646	(3 937)
	За 2024 г.	36 739	(16 045)	-	-	-	(1 650)	-	-	-	-	-	36 739	(17 695)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	99	(323)	304	-	-	(33)	-	-	-	-	-	403	(356)
	За 2024 г.	99	(288)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	99	(323)
Земельные участки	За 2025 г.	7 201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 201	-
	За 2024 г.	8 047	-	8 047	(8 893)	-	-	-	-	-	-	-	7 201	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	809	(805)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	809	(809)
	За 2024 г.	809	(761)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	809	(805)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	3 765	(1 302)	-	-	-	-	-	-	-	1 065	(177)
	За 2024 г.	3 765	(1 302)	-	-	-	-	-	-	-	3 765	(1 302)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 765	(1 302)	-	-	-	-	-	-	-	1 065	(177)
	За 2024 г.	3 765	(1 302)	-	-	-	-	-	-	-	3 765	(1 302)

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	404 664	450 765	393 039
в том числе: Здания	82 539	129 651	145 180
Сооружения	273 820	292 334	216 232
Машины и оборудование (кроме офисного)	38 411	-	2 751
Офисное оборудование	49	68	87
Транспортные средства	2 597	21 507	20 694
Производственный и хозяйственный инвентарь	47	-	-
Другие виды основных средств	-	4	48
Неамортизируемые основные средства - всего	7 201	7 201	8 047
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	7 201	7 201	8 047

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	40	-	-	(40)	-	-
	За 2024 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	40	-	-	(40)	-	-
	За 2024 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	24 067	-	197 836	-	-	-	221 904	-
	За 2024 г.	99 483	-	19 139	-	-	(94 555)	24 067	-
в том числе: АВТОСТОЯНКА МНОГОУРОВНЕВАЯ	За 2025 г.	2 877	-	-	-	-	-	2 877	-
	За 2024 г.	2 877	-	-	-	-	-	2 877	-
КАМЕРА ВОДОСНАБЖЕНИЯ	За 2025 г.	-	-	150	-	-	-	150	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СТРОИТЕЛЬСТВО СКЛАДА	За 2025 г.	1 255	-	200	-	-	-	1 455	-
	За 2024 г.	-	-	1 256	-	-	-	1 256	-
1 ОЧ._АВТОСТОЯНКА МНОГОУРОВНЕВАЯ	За 2025 г.	8 381	-	14 131	-	-	-	22 511	-
	За 2024 г.	1 651	-	6 729	-	-	-	8 381	-
2 ОЧ._АВТОСТОЯНКА МНОГОУРОВНЕВАЯ	За 2025 г.	9 690	-	184 415	-	-	-	194 105	-
	За 2024 г.	-	-	9 690	-	-	-	9 690	-
СКЛАД 1.495,1 м2	За 2025 г.	1 060	-	(1 060)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	860	-	-	-	1 060	-
СКЛАД РЕЗЕРВНОГО ТОПЛИВА	За 2025 г.	804	-	-	-	-	-	804	-
	За 2024 г.	200	-	604	-	-	-	804	-
07-2 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 882	-	-	-	-	(4 882)	-	-
07-2 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	542	-	-	-	-	(542)	-	-
07-1 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 971	-	-	-	-	(7 971)	-	-
08 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 662	-	-	-	-	(1 662)	-	-
08 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 538	-	-	-	-	(1 538)	-	-
08 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 642	-	-	-	-	(6 642)	-	-
09 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 228	-	-	-	-	(4 228)	-	-
09 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 971	-	-	-	-	(1 971)	-	-
09 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 723	-	-	-	-	(6 723)	-	-
07-2 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 842	-	-	-	-	(1 842)	-	-
08 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 057	-	-	-	-	(2 057)	-	-

09 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 320	-	-	-	-	(3 320)	-	-
07-1 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40 204	-	-	-	-	(40 204)	-	-
07-2 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 106	-	-	-	-	(3 106)	-	-
07-1 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 652	-	-	-	-	(2 652)	-	-
07-1 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 214	-	-	-	-	(5 214)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	236 497	(5 592)	650	(225 277)	-	-	-	-	11 870	(5 592)
	За 2024 г.	238 497	(5 592)	227 122	(229 122)	-	-	-	-	236 497	(5 592)
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	11 875	-	-	(5)	-	-	-	-	11 870	-
	За 2024 г.	236 497	-	2 500	(227 122)	-	-	-	-	11 875	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в имущество	За 2025 г.	224 622	-	-	(224 622)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	224 622	-	-	-	-	-	224 622	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	650	(650)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(5 592)	-	-	-	-	-	-	-	(5 592)
	За 2024 г.	-	(5 592)	-	-	-	-	-	-	-	(5 592)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	235 000	-	11 008 885	(11 036 125)	-	-	-	-	207 760	-
	За 2024 г.	122 450	-	15 209 945	(15 097 395)	-	-	-	-	235 000	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	235 000	-	11 008 885	(11 036 125)	-	-	-	-	207 760	-
	За 2024 г.	122 450	-	15 209 945	(15 097 395)	-	-	-	-	235 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	471 497	(5 592)	11 009 535	(11 261 402)	-	-	-	-	219 630	(5 592)
	За 2024 г.	360 947	(5 592)	15 437 067	(15 326 517)	-	-	-	-	471 497	(5 592)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	1 825	-	210 832	(194 416)	-	-	X	18 240	-
	За 2024 г.	1 809	-	176 890	(176 874)	-	-	X	1 825	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 825	-	16 581	(14 933)	-	-	(1 684)	1 790	-
	За 2024 г.	1 809	-	2 150	(575)	-	-	(1 560)	1 825	-
Товары	За 2025 г.	-	-	16 450	-	-	-	-	16 450	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	177 800	(179 484)	-	-	1 684	-	-
	За 2024 г.	-	-	174 739	(176 300)	-	-	1 560	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	78 800	-	-	-	(75 500)	-	-	-	300	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	78 800	-	-	-	(75 500)	-	-	-	300	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	36 233	(4 311)	34 758	1 261	(30 946)	(24)	(5 950)	-	41 282	(10 855)
	За 2024 г.	32 476	(3 148)	15 507	822	(12 572)	-	(10 779)	485	36 233	(4 311)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 608	-	12 938	-	(2 522)	-	-	-	14 024	-
	За 2024 г.	449	-	3 608	-	(449)	-	-	-	3 608	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 720	(4 311)	21 364	-	(26 762)	(24)	(5 950)	-	14 298	(11 527)
	За 2024 г.	21 025	(3 148)	8 328	372	(10 005)	-	(10 107)	-	19 720	(4 311)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 476	-	456	1 261	(1 071)	-	-	-	7 132	-
	За 2024 г.	6 949	-	1 115	450	2 038	-	(672)	485	6 476	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	80	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 429	-	-	-	(591)	-	-	-	5 838	-
	За 2024 г.	3 973	-	2 546	-	-	-	-	-	6 429	-
Итого	За 2025 г.	36 533	(4 311)	34 758	1 261	(30 946)	(24)	(5 950)	X	41 582	(10 855)
	За 2024 г.	111 276	(3 148)	15 507	822	(88 072)	-	(10 779)	X	36 533	(4 311)

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 292	119 858	75	(22 460)	(76)	-	14 569
	За 2024 г.	45 044	19 781	30	(16 563)	-	-	48 292
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 829	15 601	-	(11 794)	(35)	-	15 601
	За 2024 г.	11 274	11 806	-	(11 251)	-	-	11 829
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 198	102 078	-	(2 123)	(40)	-	102 113
	За 2024 г.	2 002	2 129	-	(1 934)	-	-	2 198
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	(75)	75	-	-	-	6
	За 2024 г.	35	(29)	30	(30)	-	-	6
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	9	6	-	-	-	-	14
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	493	223	-	-	(1)	-	716
	За 2024 г.	226	267	-	-	-	-	493
Расчеты по аренде	За 2025 г.	163	31	-	(163)	-	-	31
	За 2024 г.	430	-	-	(267)	-	-	163
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 593	1 388	-	(1 023)	-	-	6 958
	За 2024 г.	5 025	1 696	-	(128)	-	-	6 593
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	20 109	-	-	(7 357)	-	-	12 752
	За 2024 г.	23 061	-	-	(2 952)	-	-	20 109
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 922	434	-	-	-	-	2 357
	За 2024 г.	1 821	101	-	-	-	-	1 922
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 965	176	-	-	-	-	5 142
	За 2024 г.	1 161	3 805	-	-	-	-	4 965
Итого	За 2025 г.	48 292	119 858	75	(22 460)	(76)	X	14 569
	За 2024 г.	45 044	19 781	30	(16 563)	-	X	48 292

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	10 855	4 311	3 148
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	10 855	4 311	3 148

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.	6 333	15 058	11 629	897	8 866
	За 2024 г.	6 434	13 073	10 551	2 624	6 333
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 333	15 058	11 629	897	8 866
	За 2024 г.	6 434	13 073	10 551	2 624	6 333

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	78 500
в том числе: РОССЕЛЬХОЗБАНК АО (г.Москва)	-	-	78 500

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 913	2 097
Затраты на оплату труда	140 829	127 791
Отчисления на социальные нужды	27 709	23 229
Амортизация	26 612	28 449
Прочие затраты	110 585	114 695
Итого по элементам	308 648	296 260
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	308 648	296 260

11. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭКЗ» ЗА 2025 ГОД

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное фирменное наименование Общества – акционерное общество «Экспериментальный керамический завод».

Сокращенное наименование Общества - АО «ЭКЗ».

Юридический адрес: РФ, 141446, Московская область, г.о.Химки, мкр.Подрезково, ул.Центральная, д.2/5, кабинет 62.

Местонахождение Общества: РФ, 141446, Московская область, г.о.Химки, мкр.Подрезково, ул.Центральная, д.2/5, кабинет 62.

ОГРН 1025006175700 ИНН 5047001778 ОКОПФ 12267 ОКФС 16.

Основными видами деятельности АО «ЭКЗ» являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- Деятельность по комплексному обслуживанию помещений;
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений;
- Складские работы и услуги;
- Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

В установленном законом порядке Обществом получены следующие лицензии:

- Лицензия на право пользования недрами (добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой собственного предприятия) серии МСК №07170 ВЭ, дата окончания действия лицензии 01.10.2040 года.
- Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,11 и 111 классов опасности №ВХ-02-025950 от 14 октября 2015 года. Лицензия выдана без ограничения срока действия, место нахождения и место осуществления лицензируемого вида деятельности г.о.Химки, мкр.Подрезково, ул.Центральная, д.2/5.
- Предприятие имеет Свидетельство о регистрации Государственного реестра опасных производственных объектов А02-91158 от 13 мая 2015 года на сеть газ потребления АО «ЭКЗ», III класс опасности.
- Предприятие является членом некоммерческого партнёрства саморегулируемой организации Ассоциации «Объединение Строительных Организаций Профессиональные Строители». Свидетельство №ПС.219.50.14578.06.2017 выдано 29 июня 2017 года. Выдано без ограничения срока и территории его действия.

Деятельность компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

АО «ЭКЗ» образовано в 1998 году в соответствии с федеральным законом №208-ФЗ «Об акционерных обществах» РФ от 26.12.1995г.

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом, утвержденным Решением единственного акционера АО «ЭКЗ» от 23.04.2002 г. №1, с изменениями, внесенными в устав на основании Решения единственного акционера.

В настоящий момент действует новая редакция №4 Устава АО «ЭКЗ», о чём в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 20 марта 2020 года.

Уставный капитал общества составляет 164.671.710 рублей, который разделен на 1.646.710 обыкновенных именных акций. Все акции полностью оплачены. Акции организации не допускались к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Единственным акционером АО «ЭКЗ» является Турта Сергей Александрович.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников Компании за 2025 и 2024 годы составила 91 и 91 человека соответственно.

Фонд оплаты труда управленческого аппарата в 2025 году составил 60.335 тыс.руб., в том числе заработная плата – 49.223 тыс.руб.; отпускные- 2.987 тыс.руб.; отчисления в социальные фонды – 8.125 тыс.руб.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора №55 от 31 декабря 2024 года.

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3, «Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК», редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании Учетной политики, руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Несмотря на то, что в 2025 году на деятельность компаний оказывали и продолжают оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического, политического и иного характера – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, Компании удалось увеличить доход от сдачи собственного имущества в аренду на 7 %. Доход от тепловой энергии увеличился на 7%.

Руководство Компании произвело оценку способности Компании продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию. По оценке руководства, у Компании отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Компании составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Компании следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

1.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н.

1.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации активов и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49, ст.11 Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».

Инвентаризация основных средств, проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Инвентаризация запасов, капитальных вложений, финансовых активов и обязательств, проверка сроков использования основных средств и проверка основных средств и запасов на обесценение была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

1.4. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте у Компании, нет.

1.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.6. Основные средства

К основным средствам относятся активы, использующиеся в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, а также для управленческих нужд, сроком полезного использования свыше 12 месяцев, стоимостью более **100 000** рублей за единицу и не предназначенные для продажи в момент их приобретения. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимого имущества. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Если стоимость актива, не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе основных средств, 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 основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет, с указанием материально-ответственного лица, отвечающего за сохранность.

При наличии у одного объекта основных средств 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. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной если она превышает 300.000 рублей.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

-здания,
-сооружения
-машины и оборудования (кроме офисного)
-транспортные средства
-производственный и хозяйственный инвентарь
-офисное оборудование
-земельные участки
-инвестиционная недвижимость.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств, включая инвестиционную недвижимость.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды. Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, рассчитывается с учетом интенсивности и особенностей использования основного средства, способа получения экономических выгод по окончании использования.

Начисление амортизации основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании объекта в учете.

Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а

также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

При проверке ликвидационной стоимости оцениваются условия выбытия основных средств. При проверке способов амортизации пересматриваются ожидаемые экономические выгоды. Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражается в составе прочих доходов или расходов.

Переоценка основных средств не производится.

1.7. Учет капитальных вложений

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями подразумеваются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, которые обеспечат получение в будущем экономические выгод Компанией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, предоставляют собой потенциал прямого или косвенного поступления денежных средств и их эквивалентов в Компанию.

Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

1.8 Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в т.ч. долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная, на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Депозитные вклады в кредитные организации учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета».

Оценка финансовых вложений при их выбытии осуществляется по их первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие активов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения

По состоянию на 31 декабря 2025 года обесценение финансовых вложений не выявлено.

1.9. Учет аренды

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды.

1.10. Учет запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Оценкой при признании является фактическая себестоимость запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Счета отклонений «15», «16» не используются.

Запасы списываются:

а) при передаче в производство, эксплуатацию;

б) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода, в котором данное выбытие (списание) произошло.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов (инструмента, инвентаря, спецодежды) , после их передачи в производство (эксплуатацию) стоимость таких запасов принимается на забалансовый учет.

Компания создает резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31 декабря, по каждой номенклатурной единице. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

По результатам инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2025 года обесценивание не выявлено.

1.11. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

1.12. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Примечании 1, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

1.13. Учет расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

1.14. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Заемные средства и кредиторская задолженность, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

В 2025 году Компания не привлекала заемные средства.

1.15. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Компания создает следующие виды оценочных резервов:

а) По сомнительным долгам (ежеквартально);

При этом установлен следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется в бухгалтерском учете за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;
- с прочими дебиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Оценочные обязательства образуются ежемесячно исходя из плановых расходов на отпуск и отражаются в расходах по обычным видам деятельности.

Инвентаризация оценочных обязательств на отпуск производится ежегодно на 31 декабря отчетного года.

1.16. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроках расходов, то он определяется комиссией, состав которой утверждается руководителем Компании.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

1.17 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на *5%,* а также, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год корректировка статей баланса не проводилась.

2. РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЦ БУХГАЛТЕРСКО ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Выручка по видам деятельности представлена следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	247.547	229.811
Тепловая энергия	97.558	90.817
Эксплуатация МКД	43.948	38.330
Итого:	**389.053**	**358.958**

2.2 Прочие доходы

Прочие доходы и проценты к получению за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025	**2024**
Доходы от участия в других организациях в.т.ч.	**16.000**	**14.000**
Доходы от участия в других организациях (Дивиденды)	16.000	14.000
Проценты к получению в т.ч.	**37.598**	**62.697**
проценты по депозитам	37.594	64.155
проценты по займам	4	4
Прочие доходы	**17.426**	**639.338**
Выбытие ОС, материалов	4.260	621.996
Пени, штрафы, неустойки к получению, Госпошлина	1.264	477
Сервитут	1.775	
Резервы по сомнительным долгам	5.950	10.107
Оценочные обязательства по оплате труда	897	2.624
Ликвидация ОС	3.121	
Перерасчет за тепловую энергию	77	4.134
Списание Дт(Кт) задолженности	76	
Итого прочие доходы	**71.024**	**716.035**

2.3 Прочие расходы

Прочие расходы и проценты к уплате за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025	**2024**
Проценты к уплате	**(37)**	**(111)**
Прочие расходы	**(292.531)**	**(60.269)**
Амортизация ОС (Не приним.в НУ)	(10.580)	(9.429)
Благотворительность	(1.000)	(1.000)
Госпошлина	(191)	(80)
Списание НДС с истекшим сроком	(24)	(5.767)
Прочие доходы(расходы) (Не приним.в НУ)		(1.553)
Перерасчет за тепловую энергию		(1.506)
Выбытие ОС		(1.558)
Резервы по сомнительным долгам	(12.494)	(11.270)
Услуги банка	(408)	(176)
Вклад в имущество (Не приним.в НУ)	(267.834)	(27.900)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (к уплате)		(30)
Итого прочие расходы	**(292.568)**	**(60.380)**

2.4 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются оценочные обязательства в виде оплаты отпусков. На 31.12.2025г. сформировано ***оценочное обязательство на оплату очередных отпусков*** работников в сумме 8.866 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на 31.12.2025г. в сумме 10.855 тыс.руб., в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Основными должниками являются:

МП "ДЕЗ ЖКУ" 1.079 тыс.руб.

ООО "ЦЕНТУРИОН" 306 тыс.руб.

2.5 Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018г.№236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Организация применяет балансовый метод учета разниц между бухгалтерским и налоговым финансовыми результатами.

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2025 году по данным налогового учёта прибыль составила 125.822 тыс.руб., по данным бухгалтерского учёта убыток составил 141.139 тыс.рублей.

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**2025 год**	**2024 год**
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	(141.139)	719.826
Налог на прибыль	2410	(29.267)	(145.933)
в том числе: текущий налог(на прибыль	2411	(31.456)	(150.651)
отложенный налог на прибыль	2412	2.188	4.718
Чистая прибыль(убыток)	2400	(170.406)	(573.893)

2.6 Базовая и Разводненная прибыль

Базовая и разводненная прибыль за 2025 и 2024 годы составила:

(тыс. руб.)

	2025 год	**2023 год**
Базовая прибыль, тыс. руб.	(170.406)	573.893
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	1.646.710	1.646.710
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	(10,35)	34,85
Разводненная прибыль, тыс. руб.	1.646.710	1.646.710
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	(10,35)	34,85
Разводненная прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.		

3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица:

3.1 Единственный акционер Турта С.А.

В 2025 году выплаты дивидендов не проводилось.

Вознаграждение (оплата труда) генерального директора в 2025 году составило 13.887 тыс.рублей, в том числе заработная плата - 12.000 тыс. руб.; отпускные - 0 тыс.руб.; отчисления в социальные фонды – 1.887 тыс. руб.

3.2 Дебиторская задолженность по связанным сторонами:

тыс.руб.

	Вид операции	**31 декабря**		
		2025 года	**2024 года**	**2023 года**
ООО «УК ЖКХ Подрезково»	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	12.205	13.686	12.115
ООО «МБМ недвижимость»		0	0	0
ООО «Вакинское Агро»	Задолженность по оплате товаров, работ, услуг	5.576	5.576	5.576
Итого:		**17.781**	**19.262**	**17.691**

3.3 Кредиторская задолженность по связанным сторонами:

(тыс. руб.)

	Вид операции	**31 декабря**		
		2025 года	**2024 года**	**2023 года**
ООО «УК ЖКХ Подрезково»	Содержание общего имущества	7		39
	Аренда транспортного средства		121	
ООО «Вакинское Агро»	Услуги по строительному контролю	300	300	300
Итого:		**307**	**421**	**339**

4. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства Компанией по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

5. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Компания относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Компании.

В настоящий момент Компания не имеет внешних обязательств и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие доходы Компании, это не влияет на способность Компании продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

6. Прочая информация

Мы провели оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по результатам которой определили, что наша организация осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем.

Наша организация не намерена прекращать свое существование или сокращать объемы деятельности. Нам не известны события, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Ситуация по спецоперации РФ на Украине напрямую не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность, только косвенно в виде общего состояния экономики и отрасли.

Генеральный директор
АО «ЭКЗ» **Турта С.А.**

31 марта 2026 года