# *Пояснения(текстовая часть)*
# *к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год*
# *ООО «Инвестстрой»*

## *1. Общие сведения*

**Полное наименование** — *Общество с ограниченной ответственностью «Инвестстрой»*
**Сокращенное наименование** – *ООО «Инвестстрой»*
**Юридический адрес** — *350002, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Леваневского, д.185 оф.15*
**Дата регистрации организации** – *22.10.2009 года.*
**ОГРН** - *1092310004731*
**ИНН** - *2310141799*
**КПП**- *231001001*
Основной вид деятельности: капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
В отчетном периоде осуществлялись следующие виды деятельности: капиталовложения в собственность, осуществляемые за счет финансовых посредников; капиталовложения в движимое и недвижимое имущество; предоставление в аренду собственного движимого и недвижимого имущества; предоставление услуг общественного питания.

Основной ОКВЭД 64.99.3 капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.
У Общества зарегистрированы обособленные подразделения по адресам:
1.350901, Краснодарский край, Краснодар, Прикубанский внутригородской округ, ул.им.Жлобы, д.114
2.350005, Краснодарский край, Краснодар, Прикубанский внутригородской округ, ул.им.Разведчика Леонова, д.1
Среднегодовая численность работающих за 2024 год составила 661,2 чел.
Уставный капитал 10 000 руб. Уставный капитал был оплачен денежными средствами.
Единственным участником общества является – Галицкий Сергей Николаевич, размер доли 100%.
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор общества Казанджиди Иван Ильич (с14.09.2023г.)

## *2.* Информация об учетной политике

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Ведение бухгалтерского учета возлагается на штатного главного бухгалтера организации. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет ***10%.***

Ошибка признается существенной, 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.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 15 ФСБУ 28/2023. Порядок и сроки проведения инвентаризации конкретных видов объектов бухгалтерского учета устанавливаются отдельными распоряжениями генерального директора организации. Инвентаризация может дополнительно проводится в специально оговоренных случаях по решению руководителя Общества.

Организация выдает подотчетными лицам денежные средства наличными или перечисляет на банковскую карту работника. Способ выдачи денег определяет руководитель (уполномоченный представитель) организации.

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.

Ответственность за хранение документов несет генеральный директор организации. Порядок хранения утверждается отдельными приказами руководителя.

Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, утверждается генеральным директором отдельными приказами.

За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Организации осуществляется внутренний контроль. Внутренний контроль осуществляется в соответствии Положением о внутреннем контроле, утвержденном генеральным директором организации.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010).

## Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
В организации выделяются следующие группы основных средств:
Здания
Земельные участки
Сооружения
Транспортные средства
Производственный и хозяйственный инвентарь

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более **100 000 руб., за исключением:**
-недвижимого имущества, включая земельные участки
-активов, включенных в группу «Сооружения»
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.
Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.
Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.
Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.
После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств, НМА и капитальных вложений на обесценение».

Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 02.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.
Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:
- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 60 месяцев,
-расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 5 млрд. руб.

## Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.
Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.
При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе организации более 365 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.

Результаты проверки запасов на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение». Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

**Учет аренды**

При выполнении условий, установленных п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).
Факт выполнения условий документируется Актом, утверждаемым руководителем организации.
При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.
Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно.
При классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендные платежи признаются в составе доходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Арендное обязательство на конец отчетного года в рамках договоров лизинга отражается по следующим строкам бухгалтерского баланса:

1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные) - в сумме, подлежащей уплате в течение 12 месяцев после окончания отчетного года.

1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) - в сумме, подлежащей уплате в течение более чем 12 месяцев после окончания отчетного года.

**Финансовые вложения и денежные эквиваленты**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).
В случае несущественности (менее 10 % от суммы, уплачиваемой продавцу) величины затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.
Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).
Периодичность начисления процентов по займам – ежемесячно.

В случае, если наблюдаются признаки обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.
В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
Результаты проверки финансовых вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки на предмет наличия признаков обесценения и определения величины обесценения (если признаки обесценения были выявлены)».
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. Указанная корректировка проводится ежемесячно.
По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов)

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия трех условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п. 2 ПБУ 19/02.
При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по средней стоимости.

Формой резервирования обесценения финансовых вложений в части договоров предоставленных процентных займов является резерв сомнительных долгов. (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).
Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются *по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».* Все остальные депозиты относятся к финансовым вложениям и отражаются *по строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения». Учет депозитов ведется на счете 55.03 «Депозитные счета».*

**Создание оценочных обязательств, резервов**

Общество признает оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков.
Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке.
1.Определяется ежемесячный процент отчислений в резерв = предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков, включая страховые взносы на отпускные / предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда включая страховые взносы X100%
12.2 Ежемесячные отчисления в резерв = Фактические расходы на оплату труда и страховые взносы на них за месяц X ежемесячный процент отчислений в резерв /100
При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день отчётного года, организация по состоянию на 31 декабря года, в котором резерв был начислен, включает в расходы сумму фактических расходов на оплату отпусков и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование,

обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по которым ранее не создавался указанный резерв.
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должен быть уточнен исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.
Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.
С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.
Резерв создается при наличии следующих обстоятельств:
а) нарушены сроки исполнения обязательства должником;
б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
д) удержание имущества должника невозможно.
Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.
Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

**Доходы и расходы организации**

Доходы признаются методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам оказания услуг, доход от сдачи собственных активов в аренду, выручку от реализации ценных бумаг, выручку от продажи товаров собственного производства. Остальные доходы являются прочими.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (при классификации в качестве объектов учета операционной аренды для Арендодателя)

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в субаренду

-Доходы (расходы) от продажи основных средств

-Доходы (расходы) от продажи материалов

-Доходы (расходы), связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности

-и т.д.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов не зачитываются, отражаются развернуто.

*(Основание: п. 18.1 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 28 ФСБУ 4/2023)*

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.

Расходы по основной деятельности аккумулируются на счете 20 «Основное производство».

Расходы вспомогательных подразделений ведется на счете 23 «Вспомогательные производства». Ежемесячно счет 23 «Вспомогательные производства» закрывается в дебет счетов 20,26, 08 согласно установленным базам распределения.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Коммерческие расходы", в полной сумме.

## Учет НМА

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.
Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.
Сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности признается в качестве отдельного инвентарного объекта нематериальных активов (например, кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).
В организации выделяются следующие группы НМА:
-программы ЭВМ,
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.
Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется с использованием **забалансового** учета.
*(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).*
Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость не более **100 000** руб.
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.
Контроль наличия и движения активов осуществляется с использованием забалансового учета.
После признания НМА по всем видам и группам оцениваются в бухгалтерском учете по **первоначальной** стоимости.
При осуществлении капитальных вложений в нематериальные активы на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.
В случае приобретения ОС с программным обеспечением, позволяющим реализовывать заявленные свойства ОС, расходы на приобретение прав на программное обеспечение, необходимое для эксплуатации ОС, рассматриваются как расходы на доведение этого ОС до состояния, в котором он пригоден для использования. Такое программное обеспечение является неотъемлемой частью ОС и его стоимость подлежит включению в первоначальную стоимость ОС.
Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:
а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;
б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.
Амортизация по объектам НМА начисляется **ежемесячно**.
Амортизация начисляется **с первого числа месяца**, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.
Амортизация прекращается **с первого числа месяца**, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации по всем объектам НМА производится **линейным** способом.
Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"
Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Результаты проверки НМА на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств, НМА и капитальных вложений на обесценение».
Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 05.
Организация учитывает стоимость сервисного договора в качестве расходов текущего периода, а в случае наличия права на возврат предоплаты в случае досрочного расторжения договора – в качестве дебиторской задолженности.

## Учет займов и кредитов

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.
Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.
Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

## Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.
Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

**Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год**

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н)

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год изложено в разделе 4.1 Пояснений.

**3. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами, а также иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений*(пп. г) и п. и) п. 46 ФСБУ 4)***

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».*(п. 45 ФСБУ 4, п. 21, п. 30 закона 402-ФЗ)*

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

В 2025 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. В 2025 году Общество является участником в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

***Проведение инвентаризации***

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация следующих объектов бухгалтерского учета: активы; обязательства; источники финансирования деятельности экономического субъекта; объекты бухгалтерского учета экономического субъекта, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности. Дата, по состоянию на которую проведена инвентаризация – 31.12.2025 г.*(п. а) п. 15, п. 18 ФСБУ 28/2023.*

***4. И*нформация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами*(пп. в) п. 46 ФСБУ 4)**

**4.1 Расшифровка строк бухгалтерского баланса**

4.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»
Все НМА являются амортизируемыми, неамортизируемые НМА отсутствуют.
Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным способом.
Ликвидационная стоимость по всем объектам НМА является равной нулю (п. 36 ФСБУ 14/2022)

Информация о сроках полезного использования по группам нематериальных активов :

| Группа нематериальных активов | Оставшийся срок полезного использования (число месяцев) |
|---|---|
| Исключительные права на программы, аудио-визуальные произведения, лицензии на программы, программные обеспечения | 8-116 |

Изменения элементов амортизации нематериальных активов в 2025 году места не имело.

Все нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Решение о переоценке не принималось.

Проверкой нематериальных активов на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

В 2025 году имело место выбытие НМА по причине:

-продажи

Результат от списания раскрыт в разделе 4. Пояснений в части расшифровки показателей Отчета о финансовых результатов.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

В 2025 году авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА места не имели.

### 4.1.2 Основные средства. Инвестиционная недвижимость

**Строка 1150 «Основные средства»**
**Строка 1160 «Инвестиционная недвижимость»**

Информация о сроках полезного использования:

| Группы ОС | Срок полезного использования |
|---|---|
| Здания, сооружения | 19-30 лет |
| Машины и оборудование | 2-15 лет |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2-8 лет |
| Транспортные средства | 2-7 лет |

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Информация об изменении сроков полезного использования:

| *Группы ОС* | *Изменение сроков полезного использования* |
|---|---|
| Здания, сооружения | *2-5 лет* |
| Машины и оборудование | *2-5 лет* |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | *2-5 лет* |
| Транспортные средства | *2-5 лет* |

Изменение величины ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации места не имела.

| **Раскрытие по ОС (ФСБУ 6/2020 Основные средства)** | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. |
|---|---|---|---|
| Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации | - | - | - |

В организации отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Проверкой основных средств на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

В рамках деятельности по передаче имущества в аренду все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды. Организация предоставляет в аренду автотранспорт, земельные участки, оборудование, недвижимость

Доходы от операционной аренды в 2025 году составили 464 474 092 руб.

**Информация о капитальных вложениях в объекты основных средств**

Проверкой капитальных вложений в основные средств (и инвестиционную недвижимость) на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обесценения капитальных вложений отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средств составили 5 519 541 тыс. руб., в т.ч. НДС.

**Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность**

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, балансовая стоимость движимых основных средств, сдающихся в аренду, капитальные вложения в объекты строительства и авансы поставщикам по договорам строительства объектов была отражена по строке по строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства».

До вступления в силу ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность балансовая стоимость движимых основных средств, сдающихся в аренду, отражалась по строке 1160 бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности», а капитальные вложения в объекты строительства и авансы поставщикам по договорам строительства объектов отражались по строке 1190 « Прочие внеоборотные активы»

Основание корректировок:

начало применения ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, п. 14 ПБУ 1/2008 Учетная политика организации

Информация об их влиянии на сравнительные данные приведена ниже:

| Строка бухгалтерского баланса | Код строки бух. баланса | на 31.12.2024г. | | | на 31.12.2023г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма после корректировки | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма после корректировки |
| Основные средства | 1150 | 40 330 413 | 14 630 776 | 54 961 189 | 37 579 217 | 10 183 451 | 47 762 668 |
| Инвестиционная недвижимость | 1160 | 0 | 7 647 558 | 7 647 558 | 0 | 7 488 889 | 7 488 889 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 9 628 410 | (9 628 410) | 0 | 9 435 225 | (9 435 225) | 0 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 12 676 925 | (12 649 924) | 27 001 | 8 286 517 | (8 237 115) | 49 402 |

### 4.1.3 Информация об арендованных объектах

Для осуществления своей деятельности ООО «Инвестстрой» арендует помещение под офис, транспортные средства, оборудование и земельные участки, арендуемые у органа муниципального управления.

Организация использует право, предусмотренное подпунктом «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018 в отношении аренды офиса и транспортных средств, в отношении арендованных земельных участков применялся пп. «4» п. 5 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи в рамках аренды офиса и легкового автотранспорта договоров в 2025 г. составили 25 тыс. руб., будущие арендные платежи за период после 31.12.2025 г. 10 тыс. руб. (на основании сведений, имеющихся на дату составления бухгалтерской отчетности).

При использовании права не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, предусмотренного п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 арендные платежи она учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Периодичность признания расходов по аренде – ежемесячно.

| Показатель, тыс. руб. | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Полученные в аренду ОС по договорам краткосрочной аренды | 10332 | 10337 | 10264 |

Движение по арендованным ОС: уменьшение на сумму 5 тыс. руб. в связи с возвратом оборудования.

### 4.1.4 Финансовые вложения

**Строки 1170 и 1240 «Финансовые вложения»**

Способы оценки финансовых вложений:

-При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

-При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки каждой единицы, при этом выбытие отражается в последовательности их приобретения.

Изменение способов оценки финансовых вложений места не имело.

Долговые ценные бумаги, акции, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, с разницей разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отсутствуют.

Проверка финансовых вложений на 31.12.2025 г. на предмет наличия обесценения показала отсутствие обесценения финансовых вложений. Ранее созданные резервы места не имели.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют. Финансовые вложений, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

| Показатель | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|
| Балансовая стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (акции) | 37257644 | 20232089 | 11953822 |
| Балансовая стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – Долгосрочные (вложения в УК, займы, депозиты) | 6512045 | 2716700 | 17000 |
| Балансовая стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – Краткосрочные (займы, депозиты, долговые ценные бумаги) | 67549125 | 50695559 | 79427048 |

### 4.1.5 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Наличие и движение прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

| Показатель | Период | На начало года | Поступило | Списано | На конец года |
|---|---|---|---|---|---|
| Прочие внеоборотные активы, Всего | 2025г. | 27 001 | 16 276 | (27 001) | 16 276 |
| | 2024г. | 49 402 | 27 001 | (49 402) | 27 001 |
| Долгосрочные беспроцентные займы | 2025г. | - | 16 276 | - | 16 276 |
| | 2024г. | - | - | - | - |
| Вложения в нематериальные активы | 2025г. | 27 001 | - | (27 001) | - |
| | 2024г. | - | 27 001 | - | 27 001 |
| Расходы будущих периодов | 2025г. | - | - | - | - |
| | 2024г. | 49 402 | - | (49 402) | - |

### 4.1.6 Строка 1210 «Запасы»

Организация применяет способ расчета себестоимости запасов по методу средней стоимости.

Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов.

Проверкой запасов на предмет наличия обесценения установлено, что фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость их продажи, обесценение отсутствует. Ранее созданные резервы под обесценение отсутствуют.

Информация об авансах, предварительной оплате, уплаченные Организацией в связи с приобретением, запасов, отраженные в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Тыс.руб.

| | 31.12.2025 |
|---|---|
| Аванс в связи с приобретением запасов | 196322 |

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

### 4.1.7 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

### 4.1.8 Строка 1250 «Денежные средства

**Информация об активах и обязательствах в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ России иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

| **Наименование** | **31.12.2025** | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|
| За 1 евро | 92,0938 | 106,1028 | 99,1919 |
| За 1 юань | 11,1592 | 13,4272 | 12,5762 |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

| Показатель | Доходы, тыс. руб. | Расходы, тыс. руб. |
|---|---|---|
| величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов (кроме денежные средств) и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в отчетном периоде | 13605555 | 18521036 |
| Величина курсовых разниц при переоценке денежных средств в отчетном периоде | 34835 | 40321 |
| величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в отчетном периоде | 408 | 951 |

### 4.1.9 Заемные средства

Заемные средства - строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса

Строка 1410 Заемные средства (долгосрочные)
Наличие и движение долгосрочной задолженности по займам, тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступление | проценты | погашение | |
| Долгосрочные заемные средства- всего | 2025г. | 27959778 | 0 | 238578 | (3695135) | 24503221 |
| | 2024г. | 25887777 | 1818063 | 256595 | (2657) | 27959778 |
| в том числе: Займы | 2025г. | 27959778 | 0 | 238578 | (3695135) | 24503221 |
| | 2024г. | 25887777 | 1818063 | 256595 | (2657) | 27959778 |

Строка 1510 Краткосрочные заемные средства:
Наличие и движение краткосрочной задолженности по займам, тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступление | проценты | погашение | |
| Краткосрочные заемные средства- всего | 2025г. | 102171890 | 45340300 | 0 | (1236100) | 146276090 |
| | 2024г. | 111202590 | 6639300 | 0 | (15670000) | 102171890 |
| в том числе: займы | 2025г. | 102171890 | 45340300 | 0 | (1236100) | 146276090 |
| | 2024г. | 111202590 | 6639300 | 0 | (15670000) | 102171890 |

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива места не имеет.

Включенные в стоимость инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отсутствуют.

Выданные векселя, выпущенные, проданные облигации отсутствуют.

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

### 4.1.10 Кредиторская задолженность:

Строка 1520 бухгалтерского баланса
Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

### 4.1.11 Строка 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) и 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные)

Прочие обязательства отсутствуют у Организации

### 4.1.12 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства являются краткосрочными и отражаются по строке 1540 бухгалтерского баланса в разделе «Краткосрочные обязательства»

Условные обязательства и условные активы отсутствует.

У организации отсутствует возможность оценить влияние и содержание изменений оценочных значений за будущие периоды (абз 3 п. 6 ПБУ 21/2008).

### 4.1.13 Информация о поручительствах

Полученные и выданные обеспечения (залоги, поручительства и т.д.) отсутствуют.

## 4.2 Расшифровка к Отчету о финансовых результатах

Доходы признаются по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам оказания услуг, доход от сдачи собственных активов в аренду, выручку от реализации ценных бумаг, выручку от продажи товаров собственного производства, выручку от продажи покупных товаров. Остальные доходы являются прочими.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, места не имела. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов не зачитываются, отражаются развернуто.

*(Основание: п. 18.1 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 28 ФСБУ 4/2023)*

Выручка от обычных видов деятельности за 2025 год составила 88789025 тыс. руб., из них

| Основные виды деятельности | За отчетный год |
|---|---|
| Выручка от продажи ценных бумаг | 87459281 |
| Доходы от операционной аренды | 464475 |
| Доходы от продажи товаров, услуг собственного производства | 857368 |
| Доходы от продажи покупных товаров | 7901 |

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:
Себестоимость реализации товаров за 2025 год составила 93144325 тыс. руб., из них

| Основные виды деятельности | За отчетный год |
|---|---|
| Расходы по деятельности, связанной с реализацией ценных бумаг | 87077189 |
| Расходы по деятельности, связанной с операционной арендой, связанной с продажей товаров, услуг собственного производства | 6067136 |

К строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:
Коммерческие расходы в 2025 году составили 294387 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

| Основные статьи | За отчетный год |
|---|---|
| Амортизация | 22501 |
| Оплата труда | 140395 |
| Материальные расходы | 34578 |
| Прочие коммерческие расходы | 96913 |

К строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:
Управленческие расходы в 2025 году составили 232926 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

| Основные статьи | **За отчетный год** |
|---|---|
| Амортизация | 1449 |
| Оплата труда | 159374 |
| Налоги | 28852 |
| Коммунальные услуги, содержание имущества | 38296 |
| Расходы на ТМЦ | 1845 |
| Аудиторские, консультационные услуги | 519 |
| Информационные услуги | 1003 |
| Расходы на ПО и оргтехнику, сопровождение ПО | 496 |
| Прочие расходы | 1092 |

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Имело место увеличение величины общехозяйственных расходов на 26% (48704 тыс. руб.); увеличение величины коммерческих расходов на 58 % (108453 тыс. руб.).

Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительным долгам, в 2025 году места не имели ввиду отсутствия сомнительной задолженности, подлежащей резервированию.

**Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:**

| | Сумма руб. | НДС, руб. | Сумма без НДС, руб. |
|---|---|---|---|
| **Прочие доходы** | | | |
| Доходы, от реализации прочего имущества | 1289826 | 214971 | 1074855 |
| Доходы, от продажи основных средств | 11836000 | 1972666 | 9863334 |
| Излишки ТМЦ | 4412126 | | 4412126 |
| Курсовые разницы | 13641919698 | | 13641919698 |
| Переоценка ценных бумаг | 8605697390 | | 8605697390 |
| Отклонение курса валют от продажи, обмена валюты | 20006046514 | | 20006045614 |
| Прочие доходы | 67718528 | 53291 | 67665237 |
| Штрафы, неустойки по хоз.договорам | 6654888 | | 6654888 |
| **Всего** | **42345574070** | **2240928** | **42343333142** |
| **Прочие расходы** | | | |
| Расходы с ликвидацией основных средств | 735673594 | | 735673594 |
| Расходы от продажи основных средств | 3331254 | 1972666 | 1358588 |
| Расходы от продажи прочего имущества | 1192112 | 214971 | 977141 |
| Курсовые разницы | 18562923740 | | 18562923740 |
| Отклонение курса валют от продажи, обмена валюты | 20180727500 | | 20180727500 |
| Списание НДС на прочие расходы | 28019746 | | 28019746 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Расходы на услуги банков | 11113629 | | 11113629 |
| Списание дебиторской задолженности | 1070124 | | 1070124 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) за нарушение договорных обязательств | 213711 | | 213711 |
| Переоценка ценных бумаг | 6130646820 | | 6130646820 |
| Прочие расходы | 318063031 | 53291 | 318009740 |
| Налоги | 205101649 | | 205101649 |
| **Всего** | **46178076910** | **2240928** | **46175835982** |

**Информация по учету расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18), тыс. руб.**

| Показатель | Сумма | Ставка налога | Сумма налога | содержание |
|---|---|---|---|---|
| Стр. 2300 формы 2 | -2036226 | 25 % | -509057 | Условный расход по налогу на прибыль |
| Постоянные разницы | -1238738<br>152961 | 25 %<br>13% | -309684<br>19885 | Постоянный налоговый расход |
| Временные разницы | 3274964 | 25 % | 818741 | Отложенный налог |
| Налог на прибыль | 152961 | 13% | 19885 | Текущий налог на прибыль |

Применяемая ставка по налогу на прибыль – 25 %. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

### 4.3 Расшифровка к отчету об изменении капитала

Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год была отражена в Отчете об изменения капитала по строке: 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

**Сведения о чистых активах организации**

| Показатель | 31.12.2025 г. | 31.12.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|
| Чистые активы организации, тыс. руб. | 12366655 | 8488815 | 9486988 |

### *4.4 Расшифровка к Отчету о движении денежных средств*

Принятый организацией в Учетной политике для целей бухгалтерского учета подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты до востребования и депозиты сроком менее трех месяцев организация относит к денежным эквивалентам.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги, а именно – НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам, НДС, уплаченный в бюджет, НДС, возвращенный из бюджета.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Свернуто отражены денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг.

Суммы возвратов авансов от поставщиков по несостоявшейся поставке товара, приобретаемого для перепродажи, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4121 " платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагентом аванса отражается в составе показателя строки 4119 "прочие поступления" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Суммы возвратов авансов покупателям по несостоявшейся поставке товара, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагенту аванса отражается в составе показателя строки 4129 "прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

### *5. Информация о связанных сторонах. Информация об операциях со связанными сторонами.*

Связанными по отношению к обществу сторонами являются:

Казанджиди Иван Ильич – единоличный исполнительный орган (Генеральный директор с 14.09.2023г.)

Галицкий Сергей Николаевич - единственный участник общества

Данные лица являются физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации (п. 4 ПБУ 11/2008).

Дочерние общества (доля участия более 50 %) :

ООО «Новые Технологии» ИНН 2310140587, доля участия 51% 11.02.2025;

ООО «Пластиктрейд» ИНН 2311092054, доля участия 51% 11.02.2025г.;

ООО «Форно Групп» ИНН 2310241480, доля участия 51% 25.08.2025г..

Зависимые общества (доля участия более 20 % и не более 50 %) отсутствуют.

Конечным бенефициаром Общества является – Галицкий Сергей Николаевич.
Другие связанные стороны:

| № п/п | Наименование лица | ИНН или адрес | Основание для раскрытия информации о связанных сторонах (в соответствии с п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) |
|---|---|---|---|
| 1. | Галицкий Сергей Николаевич | 231106167461 | Владеет 100 % долей в уставном капитале ООО «Инвестстрой» |
| 2. | АО «Объединенный капитал» | 2310113079 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 3. | ООО «СН Капитал» | 2310207915 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 4. | ООО «Футбольный клуб «Краснодар» | 2310981325 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 5. | НЧОУ «СОШ - Интернат «ФК «Краснодар» | 2310980177 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 6. | ООО «СПП «Юг» | 2302033951 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 7. | ООО «Южный полюс» | 2313016108 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 8. | ООО «Русский терруар» | 2308236612 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 9. | ООО «Пластиктрейд» | 2311092054 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 10. | ООО «Новые технологии» | 2310140587 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 11. | ООО «ТД «Русский продукт» | 2308255870 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 12. | компания с ограниченной ответственностью LAVRENO LIMITED (ЛАВРЕНО ЛИМИТЕД) | Айгипту Стрит 12, Никосия, Кипр, 1097 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 13. | компания с ограниченной ответственностью Dolfian Limited (Долфиан Лимитед) | Малайзия, федеральная территория Лабуан, Office Suite 1626, Level 16 (A), Main Office Tower, Financial Park Complex Labuan,Jalan Merdeka, Labuan F.T Malaysia (87000) | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 14. | компания с ограниченной ответственностью QUANTUM AIR LIMITED (КВАНТУМ ЭЙР ЛИМИТЕД) | Фёрст Нэймс Хаус, Виктория роуд, Дуглас, Остров Мэн, IM2 4DF | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 15. | компания LAVRENO ME Project Management (ЛАВРЕНО ЭмИ Проджект Менеджмент) | Trade Center First, Latifa Tower, office B-1601-5 Дубай, ОАЭ | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 16. | компания с ограниченной ответственностью LAVRENO MC (ЛАВРЕНО ЭмСи) | Al Khabeesi, ONYX BUILDING, office 101-416 Дубай, ОАЭ | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 17. | ООО «Арт Сайд» | 2310173864 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 18. | ООО «Информационные технологи» | 2310228827 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |
| 19. | ООО "ФОРНО ГРУПП" | 2310241480 | Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой» |

**Сделки с физическими лицами и контрагентами, способными оказывать влияние на деятельность организации.**
В 2025 г. имели место следующие операции:
Дебиторская задолженность, руб.

| Связанная сторона | Вид операции | Задолженность на 01.01.2025г. (дебиторская) | Обороты за период | | Задолженность на 31.12.2025г. (дебиторская) | Незавершенные расчеты |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Увеличение задолженности | Погашение задолженности | | |
| Краснодар ООО ФК | Договор займа | 0 | 120000 | 120000 | 0 | Задолженность отсутствует |
| Краснодар ООО ФК | Договор аренды | 57030688 | 401861993 | 303217611 | 155675071 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |
| НЧОУ СОШ-интернат ФК Краснодар | Договор аренды | 4122172 | 79173393 | 78498122 | 4797443 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |
| Пластиктрейд ООО | Договор поставки (поставщик) | 0 | 1034978 | 1034978 | 0 | Задолженность отсутствует |
| Русский Терруар ООО | Договор аренды | 310520 | 0 | 0 | 310520 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |
| СПП ЮГ ООО | Договор займа (выданные) | 2658700000 | 0 | 0 | 2658700000 | Задолженность является долгосрочной, не просроченной |
| | Проценты по договорам займа (выданным) | 111488120 | 423892000 | 39717198 | 495662922 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |
| Галицкий Сергей Николаевич | Договор аренды | 2420000 | 9020000 | 9460000 | 1980000 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |
| Форно Групп ООО | Договор займа | 0 | 12622492 | 0 | 12622492 | Задолженность является долгосрочной, не просроченной |
| | Договор аренды | 0 | 5487664 | 0 | 5487664 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |
| | Договор переуступки обязательств | 0 | 4851632 | 0 | 4851632 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |

Кредиторская задолженность, руб.

| Связанная сторона | Вид операции | Задолженность на 01.01.2025г. (кредиторская) | Обороты за период | | Задолженность на 31.12.2025г. (кредиторская) | Незавершенные расчеты |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Увеличение задолженности | Погашение задолженности | | |
| Галицкий Сергей Николаевич | Договоры займа (полученные) | 102171889887 | 45340300000 | 123610000 | 146276089887 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |
| Краснодар ООО ФК | Договор поставки (поставщик) | 138810 | 238695 | 377505 | 0 | Задолженность отсутствует |
| Новые Технологии ООО | Договор поставки | 0 | 395153 | 339460 | 55693 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |
| Lavreno ME Project Management | Договоры займа (полученные) | 27079076181 | 3467306359 | 7042619906 | 23503762634 | Задолженность является долгосрочной, не просроченной |
| | Проценты по договорам займа (полученным) | 880702096 | 368371644 | 249615169 | 999458571 | Задолженность является долгосрочной, не просроченной |
| Пластиктрейд ООО | Договор поставки | 0 | 1006514 | 952688 | 53826 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |

Форма расчетов – денежная. Резерв по сомнительным долгам по задолженностям со связанными сторонами не создавался (срок погашения не наступил). Списание дебиторской, кредиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам места не имело.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора организации.

В 2025г. Обществом начислено Генеральному директору **краткосрочных вознаграждений** (заработная плата, премии) на общую сумму 9579749 руб., включая НДФЛ - 1230487 руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний 1627747 руб.

### *6. Непрерывность деятельности.*
### *Влияние комплекса факторов экономического и иного характера, в частности, геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление*

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - 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.

Основные виды деятельности организации капиталовложения в собственность, осуществляемые за счет финансовых посредников; капиталовложения в движимое и недвижимое имущество; предоставление в аренду собственного движимого и недвижимого имущества; предоставление услуг общественного питания.

В 2025 году Общество не приостанавливало деятельность.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках, не ожидается прекращение или существенное сокращение деятельности, связанной с реализацией ценных бумаг, не ожидается потеря основных арендаторов.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

### *7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация*

*Финансовые риски, Рыночные риски*

| ***Факторы*** | ***Влияние фактора на финансовое положение организации*** | *В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:<br>« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.<br>« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.<br>« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации* |
|---|---|---|
| *Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги* | - | |
| *Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги* | + | |
| *Изменение процентных ставок по банковским кредитам* | *0* | |
| *Изменение курса иностранных валют:* | + | |
| *- евро* | + | |
| *- доллар США* | *0* | |
| *- юань* | + | |
| | | |
| | | |

*Кредитные риски, тыс. руб.*

| ***Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)*** | *Предоставленные процентные займы, тыс. руб.* | *Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.* | *Сомнительная дебиторская задолженность, тыс. руб.* | *Выпущенные векселя, руб.* |
|---|---|---|---|---|
| *Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц* | *2658700* | - | - | - |
| *Наличие просроченной задолженности* | - | - | - | - |
| *Наличие обеспечения:* | | | | |
| *- залог* | - | - | - | - |
| *- поручительство* | - | - | - | - |
| *- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)* | - | - | - | - |
| *- другое:* | - | - | - | - |
| *Наличие неплатежеспособных должников* | - | - | - | - |
| *Наличие недееспособных должников (физлиц)* | - | - | - | - |

*Риски ликвидности, тыс. руб.*

| ***Виды обязательств/ Сроки погашения*** | *Наличие обязательств, срок погашения которых:* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | *До 1 месяца, тыс. руб.* | *1-3 месяца, тыс. руб.* | *3 месяца – 1 год, тыс. руб.* | *1-3 года, тыс. руб.* | *Свыше 3 лет, тыс. руб.* |
| *Полученные кредиты* | - | - | - | - | - |
| *из них с обеспечением* | - | - | - | - | - |
| *Полученные займы* | - | - | *146276090* | *24503221* | |
| *из них с обеспечением* | - | - | - | - | - |
| *Кредиторская задолженность* | - | - | *574524* | - | - |
| *в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов* | - | - | - | - | - |

*Другие виды рисков*

| ***Факторы*** | *Наличие влияния Да +/ Нет -* | *Последствия влияния (кратко)* |
|---|---|---|
| ***Правовые риски*** | | |
| *Изменение валютного регулирования* | + | *Существенных изменений не предвидится* |
| *Изменение таможенного регулирования* | - | *Существенных изменений не предвидится* |
| *Изменение налогового законодательства* | - | *Существенных изменений не предвидится* |
| ***Страновые и региональные риски*** | +/- | *Изложены в п. 6 пояснений* |
| ***Репутационный риск*** | | |
| *Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.* | - | *Качество выполняемых работ высокое* |
| ***Другие риски*** | | |
| *Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации* | - | *Деятельность связанных сторон стабильна* |
| *Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий* | - | *Деятельность не лицензируется* |

Генеральный директор ООО «Инвестстрой» _____ И.И. Казанджиди

«18» марта 2026 г.

*м.п.*

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная часть)

## Организация общество с ограниченной ответственностью "Инвестстрой"

### 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка [1] | | 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 20 25 г.[2] | 82015 | ( 45933 ) | 27659 | ( 509 ) | | ( 10567 ) | | | | | | 109165 | ( 56500 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 55726 | ( 36594 ) | 2827 | ( 0 ) | 0 | ( 9339 ) | 0 | 0 | 0 | 23462 | 0 | 82015 | ( 45933 ) |
| в том числе: аудио-визуальные произведения, программное обеспечение, лицензии, товарные знаки | за 20 25 г.[2] | 82015 | ( 45933 ) | 27659 | ( 509 ) | | ( 10567 ) | | | | 0 | | 109165 | ( 56500 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 55726 | ( 36594 ) | 2827 | ( 0 ) | 0 | ( 9339 ) | | | | 23462 | 0 | 82015 | ( 45933 ) |
| из них исключительные права [4] | за 20 25 г.[2] | 58601 | ( 42443 ) | 27659 | ( 509 ) | | ( 7054 ) | | | | 0 | 0 | 85751 | ( 49497 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 56000 | ( 36593 ) | 2601 | ( 0 ) | | ( 5849 ) | | | | 0 | 0 | 58601 | ( 42442 ) |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка [1] | | 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 20 25 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | | ( 0 ) | | | | | | 0 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | | ( 0 ) | | | | | | 0 | ( 0 ) |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г.[5] | На 31 декабря 20 24 г.[6] | На 31 декабря 20 23 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 52665 | 36082 | 42594 |
| в том числе: *аудио-визуальные произведения, программное обеспечение, лицензии, товарные знаки* | 52665 | 36082 | 42594 |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | 0 | 0 | 0 |

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

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г.[5] | На 31 декабря 20 24 г.[6] | На 31 декабря 20 23 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | 0 | 0 | 0 |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | 0 | 0 | 0 |

### 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 20 25 г.[2] | 27000 | 0 | 659 | 0 | ( 0 ) | ( 27659 ) | 0 | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 1063 | 0 | 28538 | 0 | ( 0 ) | ( 2601 ) | 27000 | 0 |
| в том числе: *сайт, аудио/видео визуализация, товарные знаки* | за 20 25 г.[2] | 27000 | 0 | 659 | 0 | ( 0 ) | ( 27659 ) | 0 | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 1063 | 0 | 28538 | 0 | ( 0 ) | ( 2601 ) | 27000 | 0 |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | за 20 25 г.[2] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |

### 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 20 25 г.[2] | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего | за 20 25 г.[2] | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 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 | накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние | посту-пило | списано | | амортиза-ция | обесце-нение | переоценка | | переклассифици-ровано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние |
| | | | | | 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 20 25 г.[2] | 68007140 | ( 13045951 ) | 22035798 | ( 14824035 ) | 56981 | ( 2916015 ) | | | | | | 75218903 | ( 15904985 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 58295039 | ( 10532371 ) | 18099804 | ( 8387703 ) | 49087 | ( 2562667 ) | | | | | | 68007140 | ( 13045951 ) |
| в том числе: | за 20 25 г.[2] | 38990409 | ( 8238925 ) | 12060629 | ( 655716 ) | 23783 | ( 1943727 ) | | | | | | 50395322 | ( 10158869 ) |
| здания, сооружения | за 20 24 г.[3] | 35074333 | ( 6612250 ) | 3969553 | ( 53477 ) | 5407 | ( 1632082 ) | | | | | | 38990409 | ( 8238925 ) |
| земельные участки | за 20 25 г.[2] | 4855106 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | | | | | | 4855106 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 4844286 | ( 0 ) | 12071 | ( 1251 ) | 0 | ( 0 ) | | | | | | 4855106 | ( 0 ) |
| инвентарь производственный | за 20 25 г.[2] | 4926564 | ( 632007 ) | 603941 | ( 124588 ) | 8544 | ( 275709 ) | | | | | | 5405917 | ( 899172 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 3741036 | ( 369405 ) | 1204169 | ( 18641 ) | 4546 | ( 267148 ) | | | | | | 4926564 | ( 632007 ) |
| машины и оборудование | за 20 25 г.[2] | 6163890 | ( 3985662 ) | 587364 | ( 27073 ) | 14736 | ( 644463 ) | | | | | | 6724181 | ( 4615389 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 6024481 | ( 3405794 ) | 199708 | ( 60299 ) | 35339 | ( 615207 ) | | | | | | 6163890 | ( 3985662 ) |
| транспортные средства | за 20 25 г.[2] | 421247 | ( 189357 ) | 10230 | ( 10767 ) | 9918 | ( 52116 ) | | | | | | 420710 | ( 231555 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 373788 | ( 144922 ) | 54968 | ( 7509 ) | 3795 | ( 48230 ) | | | | | | 421247 | ( 189357 ) |
| капитальные вложения в основные средства | за 20 25 г.[2] | 8468392 | ( 0 ) | 8285846 | ( 13976434 ) | 0 | ( 0 ) | | | | | | 2777804 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 1766063 | ( 0 ) | 12614076 | ( 5911747 ) | 0 | ( 0 ) | | | | | | 8468392 | ( 0 ) |
| материаы для капитальных вложений | за 20 25 г.[2] | 24362 | ( 0 ) | 14962 | ( 29457 ) | 0 | ( 0 ) | | | | | | 9867 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 44703 | ( 0 ) | 45259 | ( 65600 ) | 0 | ( 0 ) | | | | | | 24362 | ( 0 ) |
| авансы выданные на капитальные вложения в основные средства | за 20 25 г.[2] | 4157170 | ( 0 ) | 472826 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | | | | | | 4629996 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 6426349 | ( 0 ) | 0 | ( 2269179 ) | 0 | ( 0 ) | | | | | | 4157170 | ( 0 ) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за 20 25 г.[2] | 9372945 | ( 1725388 ) | 1293725 | ( ) | | ( 431567 ) | | | | | | 10666670 | ( 2156955 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 8802204 | ( 1313315 ) | 570741 | ( ) | | ( 412073 ) | | | | | | 9372945 | ( 1725388 ) |

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоце-ненная) стоимость | накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортиза-ция | обесцене-ние | переоценка | | фактическая (переоце-ненная) стоимость | накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние |
| | | | | | фактическая (переоце-ненная) стоимость | накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние | | | фактическая (переоце-ненная) стоимость | накоплен-ная амортиза-ция | | |
| Права пользования активами - всего | за 20 25 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г.[5] | На 31 декабря 20 24 г.[6] | На 31 декабря 20 23 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 47041145 | 37456159 | 34681267 |
| в том числе: | | | |
| здания, сооружения | 40236453 | 30751484 | 28462083 |
| инвентарь производственный | 4506745 | 4294557 | 3371631 |
| машины и оборудование | 2108792 | 2178228 | 2618687 |
| транспортные средства | 189155 | 231890 | 228866 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 4855106 | 4855106 | 4844286 |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *земельные участки* | 4855106 | 4855106 | 4844286 |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | 0 | 0 | 0 |

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г.[5] | На 31 декабря 2024 г.[6] | На 31 декабря 2023 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего | 0 | 0 | 0 |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего | 10627094 | 9628410 | 9435225 |
| в том числе: недвижимость | | | |
| стоимость, отличных от недвижимости основных средств, переданных в аренду | 2117379 | 1980852 | 1946336 |
| в том числе: недвижимость, переданная в аренду | 8509715 | 7647558 | 7488889 |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | 0 | 0 | 0 |

**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.[2] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | за 2024 г.[3] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за 2025 г.[2] | 8468392 | 0 | 7107447 | 0 | ( 0 ) | ( 12798035 ) | 2777804 | 0 |
| | за 2024 г.[3] | 1766063 | 0 | 12054203 | 0 | ( 0 ) | ( 5351874 ) | 8468392 | 0 |
| в том числе: здания, сосружения | за 2025 г.[2] | 8424294 | 0 | 5189767 | 0 | ( 0 ) | ( 10856252 ) | 2757809 | 0 |
| | за 2024 г.[2] | 1764740 | 0 | 7907950 | 0 | ( 0 ) | ( 1248396 ) | 8424294 | 0 |
| инвентарь производственный | за 2025 г.[2] | 18495 | 0 | 1457677 | 0 | ( 0 ) | ( 1456177 ) | 19995 | 0 |
| | за 2024 г.[2] | 380 | 0 | 3905878 | 0 | ( 0 | ( 3887763 ) | 18495 | 0 |
| | за 2025 г.[3] | 25603 | 0 | 460003 | 0 | ( 0 ) | ( 485606 ) | 0 | 0 |
| машины и оборудование | за 2024 г.[3] | 943 | 0 | 224384 | 0 | ( 0 ) | ( 199724 ) | 25603 | 0 |
| | за 2025 г.[3] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| Средства транспортные | за 2024 г.[3] | 0 | 0 | 15991 | 0 | ( 0 ) | ( 15991 ) | 0 | 0 |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | за 2025 г.[2] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | за 2024 г.[3] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |

**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 20 25 г.[2] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | за 20 25 г.[2] | 0 | 0 | 1293725 | 0 | ( 0 ) | ( 1293725 ) | 0 | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | 0 | 570741 | 0 | ( 0 ) | ( 570741 ) | 0 | 0 |
| в том числе: здания, сосоружения | за 20 25 г.[2] | 0 | 0 | 1293725 | 0 | ( 0 ) | ( 1293725 ) | 0 | 0 |
| | за 20 24 г.[2] | 0 | 0 | 570741 | 0 | ( 0 ) | ( 570741 ) | 0 | 0 |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | за 20 25 г.[2] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |

## 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.[1] | 2716700 | | 4233345 | ( 58000 ) | | | | ( 380000 ) | 6512045 | 0 |
| | за 2024 г.[2] | 17000 | | 2716700 | ( 17000 ) | | | | | 2716700 | 0 |
| в том числе: депозит | за 2025 г.[1] | 58000 | | 29000 | ( 58000 ) | | | | | 29000 | 0 |
| | за 2024 г.[2] | 0 | | 58000 | ( 0 ) | | | | | 58000 | 0 |
| займы выданные | за 2025 г.[1] | 2658700 | | 0 | ( 0 ) | | | | ( 380000 ) | 2278700 | 0 |
| | за 2024 г.[2] | 17000 | | 2658700 | ( 17000 ) | | | | | 2658700 | 0 |
| доля в уставном капитале | за 2025 г.[1] | 0 | | 4204345 | ( 0 ) | | | | | 4204345 | 0 |
| | за 2024 г.[3] | 0 | | 0 | ( 0 ) | | | | | 0 | 0 |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за 2025 г.[1] | 70797936 | 129712 | 68104998 | ( 37080927 ) | 2475050 | | | 380000 | 102202007 | 2604762 |
| | за 2024 г.[2] | 88676195 | 2704675 | 724689507 | ( 742567766 ) | ( 2574963 ) | | | | 70797936 | 129712 |
| в том числе: займы выданные | за 2025 г.[1] | 15000 | | 129555 | ( 15000 ) | | | | 380000 | 509555 | |
| | за 2024 г.[2] | 3508700 | | 15000 | ( 3508700 ) | | | | | 15000 | |
| депозит | за 2025 г.[1] | 50629143 | | 45073184 | ( 28662756 ) | | | | | 67039571 | |
| | за 2024 г.[2] | 69319653 | | 6764327 | ( 25454837 ) | | | | | 50629143 | |
| долговые ценные бумаги | за 2025 г.[1] | 51416 | | 0 | ( 51416 ) | | | | | 0 | |
| | за 2024 г.[2] | 6598695 | | 699772683 | ( 706319962 ) | | | | | 51416 | |
| акции | за 2025 г.[1] | 20102377 | 129712 | 22902259 | ( 8351755 ) | 2475050 | | | | 34652881 | 2604762 |
| | за 2024 г.[2] | 9249147 | 2704675 | 18137497 | ( 7284267 ) | ( 2574963 ) | | | | 20102377 | 129712 |
| Итого | за 2025 г.[1] | 73514636 | 129712 | 72338343 | ( 37138927 ) | 2475050 | | | X | 108714052 | 2604762 |
| | за 2024 г.[2] | 88693195 | 2704675 | 727406207 | ( 742584766 ) | ( 2574963 ) | | | X | 73514636 | 129712 |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г.[5] | На 31 декабря 2024 г.[6] | На 31 декабря 2023 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 0 | 0 | 0 |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 0 | 0 | 0 |
| Иное использование финансовых вложений | 0 | 0 | 0 |

## 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 | за 20 25 г.[2] | 708917 | ( 0 ) | 6781030 | ( 6709040 ) | | | X / X | 780907 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 352445 | ( 0 ) | 889864 | ( 196588 ) | | | X / X | 708917 | ( 0 ) |
| в том числе: себестоимость | за 20 25 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 6027691 | ( 6446588 ) | | | ( 418897 ) | 0 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | ( 0 ) | 4913900 | ( 5221624 ) | | | ( 307724 ) | 0 | ( 0 ) |
| материалы | за 20 25 г.[2] | 692686 | ( 0 ) | 527654 | ( 111978 ) | | | 357780 | 750582 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 334232 | ( 0 ) | 731664 | ( 94539 ) | | | 278671 | 692686 | ( 0 ) |
| полуфабрикаты собственного производства | за 20 25 г.[2] | 361 | ( 0 ) | 70 | ( 59 ) | | | ( 1169 ) | 1541 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 350 | ( 0 ) | 512 | ( 134 ) | | | 367 | 361 | ( 0 ) |
| товары | за 20 25 г.[2] | 15684 | ( 0 ) | 225613 | ( 24509 ) | | | 188130 | 28658 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 8819 | ( 0 ) | 157665 | ( 16981 ) | | | 133819 | 15684 | ( 0 ) |
| расходы будущих периодов | за 20 25 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | | | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 9006 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | | | ( 9006 ) | 0 | ( 0 ) |
| готовая продукция | за 20 25 г.[2] | 186 | ( 0 ) | 2 | ( 125906 ) | | | ( 125844 ) | 126 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 38 | ( 0 ) | 23 | ( 84934 ) | | | ( 85059 ) | 186 | ( 0 ) |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г.[5] | На 31 декабря 20 24 г.[6] | На 31 декабря 20 23 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | |

## 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 | | | перекласси-фицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстанов-ление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г.[2] | 2085068 | ( 0 ) | 500846 | | ( 760526 ) | ( ) | | 0 | 1825388 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 1316050 | ( 0 ) | 926008 | | ( 155941 ) | ( 0 ) | | ( 1049 ) | 2085068 | ( 0 ) |
| в том числе: расчеты с поставщиками | за 20 25 г.[2] | 921192 | ( 0 ) | 0 | | ( 724869 ) | ( 0 ) | | 0 | 196323 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 96681 | ( 0 ) | 824511 | | ( 0 ) | ( 0 ) | | | 921192 | ( 0 ) |
| расчеты с покупателями | за 20 25 г.[2] | 86273 | ( 0 ) | 115550 | | ( 0 ) | ( 0 ) | | | 201823 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 117638 | ( 0 ) | 0 | | ( 31365 ) | ( 0 ) | | | 86273 | ( 0 ) |
| расчеты с бюджетом | за 20 25 г.[2] | 635429 | ( 0 ) | 2570 | | ( 23198 ) | ( 0 ) | | | 614801 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 755880 | ( 0 ) | 3866 | | ( 124317 ) | ( 0 ) | | | 635429 | ( 0 ) |
| расчеты с внебюджетными фондами | за 20 25 г.[2] | 19 | ( 0 ) | 0 | | ( 19 ) | ( 0 ) | | | 0 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | ( 0 ) | 19 | | ( 0 ) | ( 0 ) | | | 19 | ( 0 ) |
| прочая задолженность | за 20 25 г.[2] | 442155 | ( 0 ) | 382726 | | ( 12440 ) | ( ) | | | 812441 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 345851 | ( 0 ) | 97612 | | ( 259 ) | ( 0 ) | | ( 1049 ) | 442155 | ( 0 ) |
| Итого | за 20 25 г.[2] | 2085068 | ( ) | 500846 | | ( 760526 ) | ( ) | | X | 1825388 | ( 0 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 1316050 | ( 0 ) | 926008 | | ( 155941 ) | ( 0 ) | | X | 2085068 | ( 0 ) |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г.[5] | | На 31 декабря 20 24 г.[6] | | На 31 декабря 20 23 г.[7] | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | | | | |

## 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 | | перекласси-фицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 20 25 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 20 25 г.[2] | 523006 | 80960 | | ( 29442 ) | ( 0 ) | | 574524 |
| | за 20 24 г.[3] | 561435 | 92092 | | ( 130521 ) | ( 0 ) | | 523006 |
| в том числе: расчеты с поставщиками | за 20 25 г.[2] | 393173 | 0 | | ( 29387 ) | ( ) | | 363786 |
| | за 20 24 г.[3] | 326535 | 66638 | | ( 0 ) | ( ) | | 393173 |
| расчеты с покупателями | за 20 25 г.[2] | 1075 | 320 | | ( 0 ) | ( ) | | 1395 |
| | за 20 24 г.[3] | 1197 | 0 | | ( 122 ) | ( ) | | 1075 |
| расчеты с бюджетом | за 20 25 г.[2] | 59079 | 39734 | | ( 55 ) | ( ) | | 98758 |
| | за 20 24 г.[3] | 186438 | 2292 | | ( 129651 ) | ( ) | | 59079 |
| расчеты с внебюджетом | за 20 25 г.[2] | 24776 | 6272 | | ( 0 ) | ( ) | | 31048 |
| | за 20 24 г.[3] | 16510 | 8266 | | ( 0 ) | ( ) | | 24776 |
| расчеты с сотрудниками | за 20 25 г.[2] | 44546 | 18671 | | ( 0 ) | ( ) | | 63217 |
| | за 20 24 г.[3] | 29651 | 14895 | | ( 0 ) | ( ) | | 44546 |
| прочая задолженность | за 20 25 г.[2] | 357 | 15963 | | ( 0 ) | ( ) | | 16320 |
| | за 20 24 г.[3] | 1104 | 1 | | ( 748 ) | ( ) | | 357 |
| Итого | за 20 25 г.[2] | 523006 | 80960 | | ( 29442 ) | ( 0 ) | X | 574524 |
| | за 20 24 г.[3] | 561435 | 92092 | | ( 130521 ) | ( 0 ) | X | 523006 |

**9. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г.[5] | На 31 декабря 20 24 г.[6] | На 31 декабря 20 23 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 0 | 0 | 0 |
| Выданные - всего | 0 | 0 | 0 |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя | За 20 25 г.[2] | За 20 24 г.[3] |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1687049 | 1306224 |
| Затраты на оплату труда | 994869 | 700539 |
| Отчисления на социальные нужды | 334226 | 225129 |
| Амортизация | 3316569 | 2935005 |
| Прочие затраты | 261736 | 154826 |
| Итого по элементам | 6594449 | 5321723 |
| Стоимость реализованных ценных бумаг | 87077189 | 714086024 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 0 | 0 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 93671638 | 719407747 |

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

| Наименование показателя | За 20 25 г.[2] | За 20 24 г.[3] |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | 0 | 0 |
| в том числе: на финансирование капитальных затрат | 0 | 0 |
| на финансирование текущих расходов | 0 | |

**11.2. Бюджетные кредиты**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | за 20 25 г.[2] | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 |

генеральный директор _____ И.И.Казанджиди
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.