Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Лидер" за 2025 год (тыс.руб.)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 319	(257)	-	-	-	(289)	-	-	-	-	-	1 319	(546)
	За 2024 г.	1 452	(733)	967	(1 100)	1 100	(624)	-	-	-	-	-	1 319	(257)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 319	(257)	-	-	-	(289)	-	-	-	-	-	1 319	(546)
	За 2024 г.	1 452	(733)	967	(1 100)	1 100	(624)	-	-	-	-	-	1 319	(257)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	773	1 062	719
в том числе: Программы ЭВМ	773	1 062	719
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	967	-	-	-	-	(967)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	967	-	-	-	-	(967)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 935 630	(659 941)	1 865	-	-	(30 180)	-	-	-	-	-	4 937 495	(690 121)
	За 2024 г.	4 928 507	(627 611)	7 123	-	-	(32 330)	-	-	-	-	-	4 935 630	(659 941)
в том числе: Здания	За 2025 г.	138 886	(58 478)	-	-	-	(4 617)	-	-	-	-	-	138 886	(63 095)
	За 2024 г.	138 886	(53 862)	-	-	-	(4 617)	-	-	-	-	-	138 886	(58 478)
Сооружения	За 2025 г.	689 576	(438 592)	-	-	-	(14 046)	-	-	-	-	-	689 576	(452 638)
	За 2024 г.	689 576	(424 546)	-	-	-	(14 046)	-	-	-	-	-	689 576	(438 592)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	149 021	(106 503)	1 600	-	-	(6 885)	-	-	-	-	-	150 821	(113 388)
	За 2024 г.	144 464	(96 881)	4 557	-	-	(9 621)	-	-	-	-	-	149 021	(106 503)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 030	(978)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	1 030	(1 002)
	За 2024 г.	1 030	(932)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	1 030	(978)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 047	(6 580)	-	-	-	(1 592)	-	-	-	-	-	12 047	(8 172)
	За 2024 г.	12 047	(4 988)	-	-	-	(1 592)	-	-	-	-	-	12 047	(6 580)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 108	(5 398)	265	-	-	(350)	-	-	-	-	-	6 373	(5 748)
	За 2024 г.	5 953	(5 133)	155	-	-	(265)	-	-	-	-	-	6 108	(5 398)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	3 144	(645)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	3 144	(749)
	За 2024 г.	3 144	(540)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	3 144	(645)
Земельные участки	За 2025 г.	3 880 444	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 880 444	-
	За 2024 г.	3 880 444	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 880 444	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	55 375	(42 768)	-	-	-	(2 561)	-	-	-	-	-	55 375	(45 329)
	За 2024 г.	52 964	(40 729)	2 411	-	-	(2 038)	-	-	-	-	-	55 375	(42 768)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	9 491 988	(4 085 072)	70	-	-	(315 679)	-	-	-	-	-	9 492 058	(4 400 752)
	За 2024 г.	9 491 917	(3 769 398)	71	-	-	(315 674)	-	-	-	-	-	9 491 988	(4 085 072)
в том числе: Здания	За 2025 г.	9 491 988	(4 085 072)	70	-	-	(315 679)	-	-	-	-	-	9 492 058	(4 400 752)
	За 2024 г.	9 491 917	(3 769 398)	71	-	-	(315 674)	-	-	-	-	-	9 491 988	(4 085 072)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 458 237	5 802 161	6 142 970
в том числе: Здания	5 167 097	5 487 323	5 807 543
Сооружения	236 937	250 983	265 029
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 233	42 519	47 582
Офисное оборудование	28	52	98
Транспортные средства	3 875	5 467	7 059
Производственный и хозяйственный инвентарь	624	710	820
Многолетние насаждения	2 395	2 500	2 604
Другие виды основных средств	10 046	12 607	12 234
Неамортизируемые основные средства - всего	3 880 444	3 880 444	3 880 444
в том числе:			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	3 880 444	3 880 444	3 880 444
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 571	-	1 865	-	-	(1 865)	1 571	-
	За 2024 г.	1 571	-	2 566	-	-	(2 566)	1 571	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 571	-	-	-	-	-	1 571	-
	За 2024 г.	1 571	-	-	-	-	-	1 571	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 865	-	-	(1 865)	-	-
	За 2024 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 411	-	-	(2 411)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	9 728	-	-	-	-	-	9 728	-
	За 2024 г.	9 728	-	4 557	-	-	(4 557)	9 728	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	9 728	-	-	-	-	-	9 728	-
	За 2024 г.	9 728	-	-	-	-	-	9 728	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 557	-	-	(4 557)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	34 811	-	-	-	-	-	34 811	-
	За 2024 г.	34 811	-	883	-	-	(883)	34 811	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	883	-	-	(883)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	34 811	-	-	-	-	-	34 811	-
	За 2024 г.	34 811	-	-	-	-	-	34 811	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	70	-	-	(70)	-	-
	За 2024 г.	-	-	71	-	-	(71)	-	-
в том числе:									
Неотделимые улучшения арендаторов	За 2025 г.	-	-	70	-	-	(70)	-	-
	За 2024 г.	-	-	71	-	-	(71)	-	-

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.	230 072	-	-	(149 200)	-	-	-	(80 872)	-	-
	За 2024 г.	700	-	229 372	-	-	-	-	-	230 072	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	230 072	-	-	(149 200)	-	-	-	(80 872)	-	-
	За 2024 г.	700	-	229 372	-	-	-	-	-	230 072	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	603 067	(319 067)	-	(284 000)	-	-	-	80 872	399 939	(319 067)
	За 2024 г.	826 368	(74 777)	901 800	(1 125 101)	(244 290)	-	-	-	603 067	(319 067)
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	284 000	-	-	(284 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	229 900	-	901 800	(847 700)	-	-	-	-	284 000	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	319 067	(319 067)	-	-	-	-	-	80 872	399 939	(319 097)
	За 2024 г.	596 468	(74 777)	-	(277 401)	(244 290)	-	-	-	319 067	(319 067)
Итого	За 2025 г.	833 139	(319 067)	-	(433 200)	-	-	-	-	399 939	(319 067)
	За 2024 г.	827 068	(74 777)	1 131 172	(1 125 101)	(244 290)	-	-	-	833 139	(319 067)

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	16 904	-	1 041 004	(1 046 100)	-	-	X	X	11 808	-
	За 2024 г.	13 874	-	988 041	(985 011)	-	-	X	X	16 904	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16 904	-	9 815	(14 911)	-	-	5 128	-	11 808	-
	За 2024 г.	13 874	-	15 190	(12 160)	-	-	5 464	-	16 904	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 031 189	(1 031 189)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	972 851	(972 851)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 563 353	(270 563)	123 623	1 139	(793 900)	-	(4 463 235)	-	4 894 213	(4 733 798)
	За 2024 г.	5 288 164	(119 794)	354 897	2 383	(82 091)	(2 185)	(150 769)	-	5 563 353	(270 563)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 591	-	11 151	-	(11 532)	-	-	-	11 210	-
	За 2024 г.	12 768	-	(646)	-	(531)	-	-	-	11 591	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56 518	(18)	69 686	-	(56 518)	-	(2 003)	-	69 686	(2 021)
	За 2024 г.	74 486	(7 387)	19 047	-	(37 015)	-	7 369	-	56 518	(18)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(10)	-	-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 484 672	(565 045)	42 461	1 139	(725 808)	-	(4 461 234)	-	4 802 465	(4 731 776)
	За 2024 г.	5 180 003	(160 436)	336 548	2 383	(32 076)	(2 185)	(73 697)	-	5 484 672	(565 045)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	289	-	134	-	-	-	-	-	423	-
	За 2024 г.	166	-	123	-	-	-	-	-	289	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10 269	-	-	-	-	-	-	-	10 269	-
	За 2024 г.	20 709	-	-	-	(10 440)	-	-	-	10 269	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	190	-	38	-	-	-	161	-
	За 2024 г.	9	-	9	-	(9)	-	-	-	9	-
Итого	За 2025 г.	5 563 353	(270 563)	123 623	1 139	(793 900)	-	(4 463 235)	X	4 894 213	(4 733 798)
	За 2024 г.	5 288 164	(119 794)	354 897	2 383	(82 091)	(2 185)	(150 769)	X	5 563 353	(270 563)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 733 798	-	270 563	-	119 794	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2 021	-	18	-	7 387	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 731 776	-	270 545	-	112 408	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 816 201	2 251 643	-	(62 020)	-	-	10 005 824
	За 2024 г.	169 377	18 300	-	(39 111)	-	7 667 635	7 816 201
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 667 635	2 201 521	-	-	-	-	9 869 156
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	7 667 635	7 667 635
Расчеты с покупателями и заказчиками (Гарантийные депозиты по ДДА)	За 2025 г.	148 566	50 122	-	(62 020)	-	-	136 668
	За 2024 г.	169 377	18 300	-	(39 111)	-	-	148 566
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 987 397	199 885	2 190 610	(3 838 672)	(11 789)	-	9 527 352
	За 2024 г.	17 722 760	1 131 459	1 148 145	(1 346 628)	(706)	(7 667 635)	10 987 397
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57 329	41 399	-	(33 241)	(11 788)	-	53 699
	За 2024 г.	53 655	6 146	-	(2 472)	-	-	57 329
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	За 2025 г.	130 567	122 352	-	(130 550)	-	-	122 369
	За 2024 г.	116 232	130 567	-	(116 211)	(21)	-	130 567
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 500	500	-	-	-	-	2 000
	За 2024 г.	417	1 083	-	-	-	-	1 500
Расчеты с покупателями и заказчиками (Гарантийные депозиты по КДА)	За 2025 г.	41 059	11 616	-	(5 484)	(1)	-	47 190
	За 2024 г.	52 949	5 484	-	(16 689)	(685)	-	41 059
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15 003	24 000	-	396	-	-	39 399
	За 2024 г.	2 000	13 003	-	-	-	-	15 003
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	10 567 896	-	2 190 610	(3 658 724)	-	-	9 099 782
	За 2024 г.	9 771 604	951 365	1 052 225	(1 207 299)	-	-	10 567 896
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 571 715	-	95 920	-	-	(7 667 635)	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	94 785	-	-	(7 805)	-	-	86 979
	За 2024 г.	86 724	8 060	-	-	-	-	94 785
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	75 110	18	-	(223)	-	-	74 905
	За 2024 г.	63 918	15 148	-	(3 957)	-	-	75 110
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 442	-	-	(413)	-	-	1 028
	За 2024 г.	926	516	-	-	-	-	1 442
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 147	-	-	(1 147)	-	-	-
	За 2024 г.	1 060	87	-	-	-	-	1 147
Итого	За 2025 г.	18 803 598	2 451 528	2 190 610	(3 900 692)	(11 789)	X	19 533 176
	За 2024 г.	17 892 137	1 149 759	1 148 145	(1 385 739)	(706)	X	18 803 598

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 323	6 250	5 317	382	7 873
	За 2024 г.	7 988	5 264	5 929	-	7 323
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 323	6 250	5 317	382	7 873
	За 2024 г.	7 988	5 264	5 929	-	7 323

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	91 590	123 818	109 575
в том числе: Банковские гарантии полученные	91 590	123 818	109 575
Выданные - всего	6 877 741	6 877 741	9 891 559
в том числе: Сбербанк	6 877 741	6 877 741	9 891 559

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 761	12 092
Затраты на оплату труда	50 685	47 230
Отчисления на социальные нужды	14 546	13 384
Амортизация	346 149	348 628
Прочие затраты	981 827	924 681
Итого по элементам	1 407 968	1 346 015
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 407 968	1 346 015

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Аверкин Игорь Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Лидер» за 2025г.

1. Общие сведения

Полное наименование — **Общество с ограниченной ответственностью «Лидер»**
Сокращенное наименование – **ООО«Лидер»**
ОГРН 1052304959673 ИНН 2309093131 КПП 231201001
Юридический адрес: 350023, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Крылатая, 2
Дата регистрации организации – 16.06.2005 года.
Основной вид деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»
Основной ОКВЭД 68.20.2

Общество владеет Лицензией на право добычи подземных вод серия КРД №03812 вид лицензии ВЭ. Лицензия выдана 16.12.2009г. Управлением по недропользованию по Краснодарскому краю с целевым назначением и видами работ – добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, на срок до 16.12.2034г. С 09.03.2016г. вступили в силу изменения, внесенные в лицензию КРД 03812 ВЭ, об увеличении среднесуточном уровне добычи воды в объеме 1392 куб м/сутки. В Отчетном периоде Общество осуществляет хозяйственные операции по лицензируемому виду деятельности.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений и зависимых организаций.

На конец Отчетного периода Общество дочерних предприятий не имеет.

Среднесписочная численность работников за Отчетный период составила 32 человека.

Уставный капитал 784 165 тыс. руб., оплачен полностью. В Отчетном периоде размер уставного капитала Общества не изменялся. Изменения в ЕГРЮЛ не вносились.

По состоянию на конец Отчетного периода единственным участником ООО "Лидер" (далее «Общество») является Компания с ограниченной ответственностью «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД», зарегистрированная 17.03.2006г. регистрационный номер НЕ 173899, местонахождение: Кипр, Ларнака, НИКОЛАЙДЕС СИ ВЬЮ СИТИ, ул. Арх.Макариос и Калаграйон, 4, БЛОК А-В, 9й этаж офис 903-904,6016. Единственному участнику принадлежит 100% (сто процентов) доли в уставном капитале Общества.

Состав участников в Отчетном периоде не изменялся.

100% доли в Уставном капитале Общества передано единственным участником в залог ПАО «Сбербанк России» по Договору залога доли в уставном капитале №4579 от 27.02.2017г. Срок до 26.02.2027г.

03.03.2023г. единственный участник Общества принял решение внести изменения в Устав Общества, приняв Устав в новой редакции №3, о чем 29.03.2023г. внесена запись в ЕГРЮЛ за номером 2232300354075.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличным Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества является гражданин РФ Аверкин Игорь Владимирович.

2. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

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 соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

В Отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

В Отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

В Отчетном периоде 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. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 23.05.2016, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и приказом МФ РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий в соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31.10.2000г. Бухгалтерский учет велся компьютерным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия 8.3»

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если:

- его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации,
- его доля в общем итоге соответствующих данных не менее 5%.

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (валютных средств на счетах в банках, а также средств на счетах расчетов), производился по курсу, установленному Центральным Банком РФ на конец отчетного периода

72,2267 рублей за 1 доллар США;
92,0938 рублей за 1 Евро.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществлялись исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности - активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Нижеследующие утверждения сделаны исходя из критерия существенности согласно Учетной политике предприятия: Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Проведение инвентаризации

Объект инвентаризации	Дата, на которую проводится инвентаризация
Материально-производственные запасы	31.12.2025
Основные средства	31.12.2025
Капитальные вложения	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и покупателями	31.12.2025
Расчеты с бюджетом	31.12.2025
Расчет с подотчетными лицами	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2025
Нематериальные активы	31.12.2025

3. Информация о связанных сторонах

Компания с ограниченной ответственностью «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД» (единственный участник)

Аверкин Игорь Владимирович (единоличный исполнительный орган)
Компания «АНТЕЛЕНА» Лтд (Займодавец, косвенное участие).
Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Турции Ахмет Мелих Озкан.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора организации
Размер краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу за 2025 год составил 7166,9 тыс. руб., НДФЛ 1101,1 тыс. руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 1536,3 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу отсутствуют.

Информация об операциях со связанными сторонами

В Отчетном периоде имели место следующие операции:

1. По Договору займа №0108 от 27.06.2007г.

Взаимосвязанные стороны	*Остаток на 31.12.2024*	*Погашено*	*Получено*	*Остаток на 31.12.2025*
«АНТЕЛЕНА» Лтд, *руб.*	**7 504 963 490,97**		**91 509 063,67**	**7 596 472 554,64**
в том числе:				
Основной долг	3 008 517 162,35			3 008 517 162,35
Проценты по Договору	4 496 446 328,62		91 509 063,67	4 564 890 094,05

2. По Соглашению о выдаче поручительства б/н от 10.06.2021г.

Взаимосвязанные стороны	*Остаток на 31.12.2024*	*Погашено*	*Получено*	*Остаток на 31.12.2025*
Ахмет Мелих Озкан, руб.	***2 000 000,00***		***12 000 000,00***	***14 000 000,00***
в том числе:				
Вознаграждение	*2 000 000 ,00*		*12 000 000,00*	*14 000 000,00*

3. Связанной стороной переданы беспроцентные векселя с целью увеличения чистых активов Общества (руб.):

Взаимосвязанные стороны	*Остаток на 31.12.2024*	*Погашено (переоценка в рублевый эквивалент на отчетную дату)*	*Получено (переоценка в рублевый эквивалент на отчетную дату)*	*Остаток на 31.12.2025*
КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД» (КИПР)	**5 076 740 500,00**	**1 138 285 500,00**	**560 414 250,00**	**4 498 869 250,00**
беспроцентные векселя, в том числе:	5 076 740 500,00	1 138 285 500,00	560 414 250,00	3 798 869 250,00
векселя в ЕВРО (15 векселей номинальной стоимостью 2 750 000 Евро) 41 250 000 Евро со сроком предъявления не ранее 19.11.2024г.	4 376 740 500,00	1 138 285 500,00	560 414 250,00	3 798 869 250,00
векселя в руб. (10 векселей номинальной стоимостью 70 000 000 руб.) (700 000 000 руб.) со сроком предъявления не ранее 31.12.2024г.	700 000 000,00	-	-	700 000 000,00

4. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год
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
Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость не более 100 тыс. руб.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства места не имели.
Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025	1 319	(257)	-	-	-	(289)	-	-	-	-	-	1 319	(546)
	За 2024	1 452	(733)	967	(1 100)	1 100	(624)	-	-	-	-	-	1 319	(257)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025	1 319	(257)	-	-	-	(289)	-	-	-	-	-	1 319	(546)
	За 2024	1 452	(733)	967	(1 100)	1 100	(624)	-	-	-	-	-	1 319	(257)

5. Основные средства. Инвестиционная недвижимость

Организация применяет ФСБУ 6/2020 с 1 января 2022 г.

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.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не выполняется.

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.

В бухгалтерском балансе внеоборотные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания (кроме жилых)	30 лет
Сооружения	7 - 30 лет
Машины и оборудование	2 -10 лет
Транспорт	3 – 10 лет
Другие виды основных средств	2 - 10 лет

Раскрытие по ФСБУ 6/2020 Основные средства	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	366 930	395 245	420 451
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	3 880 444	3 880 444	3 880 444
Из них:			
Земельные участки (пп. 28 ФСБУ 6/2020)	3 880 444	3 880 444	3 880 444
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	5 091 307	5 406 916	5 722 519
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	1 571	1 571	1 571

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, балансовая стоимость Инвестиционной недвижимости была отражена по строке 1160 бухгалтерского баланса «Инвестиционная недвижимость», а балансовая стоимость остальных основных средств, была отражена по строке по строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства.

До вступления в силу ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность и балансовая стоимость Инвестиционной недвижимости, и балансовая стоимость остальных основных средств, отражалась по строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства».

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

Влияние на сравнительные данные представлены ниже:

Строки баланса до 2025 года:

Наименование показателя	**31.12.2024**	**31.12.2023**
1150 Основные средства	9 684 176	10 024 986
Всего	**9 684 176**	**10 024 986**

Строки баланса с 2025 года:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
1150 Основные средства	4 248 945	4 277 260	4 302 467
1160 Инвестиционная недвижимость	5 091 307	5 406 916	5 722 519
Всего	**9 340 252**	**9 684 176**	**10 024 986**

В рамках деятельности по передаче имущества в аренду все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды

Общество имеет основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге:

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	9 261 729	9 599 541	9 940 257

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.

Информация о капитальных вложениях

Наличие и движение капитальных вложений

Капитальные вложения являются капитальными вложениями в объекты, отличные от Инвестиционной недвижимости.

Проверкой капитальных вложений на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обесценения отсутствуют.

Вложения в строительство и модернизацию объектов основных средств учитываются в организации на счете учета 08.03 и составили - 9 728 тыс. руб.

Запасные части, предназначенные для строительства основных средств организации на счете учета 10.05 составляют - 32 549 тыс. руб.

Запасные части для капитального ремонта основных средств организации на счете учета 10.05 составляют - 2 262 тыс. руб.

Оборудование к установке учитывается в организации на счете 07 - отсутствует.

Расчеты по инвестиционной деятельности отсутствуют

У организации отсутствуют активы, отраженные в учете в качестве ППА по действующим договорам аренды.

Информация об арендованных объектах

В отчетном периоде ООО «Лидер» арендовало следующий объект основных средств:

Арендодатель	Реквизиты договора аренды	Предмет аренды	Арендная плата	Срок действия договора аренды	Комментарии	Основание для не применения ФСБУ 25/2018
Департамент имущественных отношений г.Краснодара	договор №4300001549 от 07.08.2002г.	Земельный участок с кадастровым номером №23:43:0429001:465 г.Краснодар, Карасунский внутригородской округ, район пос.Пашковский,	10 257,49 руб. за год (расчет годовой арендной платы на 2025 год)	Срок действия договора аренды - до 12.11.2006года. Дополнительным соглашением №2 от 16.10.2007г. срок	более 12 месяцев	А.5 Разъяснений Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности

		площадью 1 149,62 кв.м. с Разрешенным использованием – «Для сельскохозяйственного использования»		действия был продлен на 49 лет и установлен до 07.08.2051 года		СРО ААС "Вопросы и ответы по ФСБУ 25/2018"

Договор аренды земельного участка, арендованного у муниципалитета, является долгосрочным договором аренды, величина арендной платы в котором рассчитывается на основе кадастровой стоимости.

Организация не формировала права пользования активами и обязательства по аренде в отношении данных договоров, основываясь на Разъяснениях пункта А.5 Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности «Вопросы и ответы по ФСБУ 25/2018» Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», в которых относительно порядка учета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности полученных в аренду от муниципалитета земельных участков на длительный срок, стоимость арендной платы за которые рассчитывается исходя из величины кадастровой стоимости, сделан вывод, что арендные платежи, рассчитанные на основе кадастровой стоимости фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам).

В связи с этим, по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов.

Таким образом, в отношении вышеуказанных договоров аренды организация вправе не формировать права пользования активами и обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018.

Арендуемый объект учитывается на счете 001 «Арендованные основные средства», забалансовая стоимость арендованных основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, (тыс.руб.)	372	372	372

Арендные платежи в рамках данных договоров в 2025 г. составляют 10,3 тыс. руб.

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

Движение в течение отчетного периода арендованных основных средств, отражаемых на забалансовом счете, места не имело (абз. 4 п. 32 ПБУ 4/99).

6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 на счете 09 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» отражена сумма - 5 778 408 тыс. руб., исчисленная с убытка за 2010-2018, 2020, 2024гг., текущий отчетный период, а также с временных разниц по учету основных средств и расходов будущих периодов. До 2007г. ПБУ 18/02 в организации не применялось в связи с отнесением его к малым предприятиям.

7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений производился в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденному Приказом Минфина № 126н от 10.12.2002. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определялась текущая рыночная стоимость, его стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозиты до востребования относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

7.1 Краткосрочные финансовые вложения строка 1240 Бухгалтерского баланса на конец Отчетного периода:

1) Размещенные депозиты на конец отчетного периода отсутствуют;
2) Выданы краткосрочные займы сторонним организациям на сумму – 399 939 тыс. руб. В соответствии с Учетной политикой Общества создан резерв по сомнительным долгам на сумму 319 067 тыс. руб. Таким образом, сумма выданных краткосрочных займов по строке 1240 Бухгалтерского баланса на конец Отчетного периода составляет 80 872 тыс. руб..

7.2 Долгосрочные Финансовые вложения строка 1170 Бухгалтерского баланса на конец Отчетного периода отсутствуют.

Проверка финансовых вложений на 31.12.2025 г. на предмет наличия обесценения показала отсутствие обесценения финансовых вложений. Ранее созданные резервы пересмотрены и откорректированы с учетом имеющейся информации на дату формирования отчетности.

8. Запасы

8.1 Материалы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В составе материально-производственных запасов учитывались материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитывались также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, а также иные предметы, поименованные в Приложении к Приказу об учетной политике предприятия.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. (п.2 ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

По стр.1210 Бухгалтерского баланса отражена сумма 11 808 тыс. руб.:

1) материалы для управленческих нужд на сумму 3 082 тыс. руб.;
2) стоимость приобретенного ГСМ для хозяйственных нужд в сумме 1 060 тыс. руб.;
3) возвратная тара на сумму 1,6 тыс. руб.;
4) запасные части 2 509 тыс. руб.;
5) стоимость инвентаря на сумму 5 154 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге.

9. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» сальдо отсутствует.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, подлежит отражению в составе прочих внеоборотных активов, на конец отчетного периода такая задолженность отсутствует.

Основную долю суммы, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты», составляют следующие дебиторские задолженности с учетом созданного резерва по сомнительным долгам:

Виды расчетов	Сумма дебиторской задолженности, руб.	в т.ч. Сумма созданного резерва по сом.долгам
Расчеты с покупателями	69 685 741,31	2 021 297,28
Расчеты с поставщиками	11 210 035,44	0,00
Расчеты с прочими дебиторами	4 802 466 075,26	4 731 776 444,74
Расчеты по налогам и сборам	10 691 603,77	
Расчеты по социальному страхованию	0,00	
Расчеты с подотчетными лицами	0,00	
Расходы будущих периодов - расчеты по страхованию и прочие	161 369,89	
ИТОГО	4 894 214 825,67	4 733 797 742,02

Сумма 4 498 869 250,00 руб. в составе «Расчетов с прочими дебиторами» представляет собой учетную стоимость векселей учредителя Иранденко ЛТД, переданных Обществу согласно ст.251 НК РФ, в сумме 700 000 000 рублей по акту от 31.12.2012г. и сумме 41 250 000 евро по акту от 19.11.2015г. по курсу на последнюю дату Отчетного периода.
В соответствии с п.2 ПБУ 19/02 одним из критериев признания финансовых вложений является способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) векселя и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).
Поскольку вышеуказанные векселя являются беспроцентными, то такие векселя не удовлетворяют указанному критерию (п.п. 2, 3 ПБУ 19/02), и в отчетности задолженность по ним отражена по строке 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса вместо строки 1240 «Финансовые вложения» в составе краткосрочных финансовых вложений.
Срок предъявления векселей к погашению наступил в 4 квартале 2024г. В связи с тем, что векселя не были своевременно предъявлены к оплате, задолженность по векселям признается просроченной и приравнивается к сомнительной. Таким образом, в соответствии с Учетной политикой, Общество создало резерв по сомнительным долгам на сумму дебиторской задолженности по векселям.

11. Прочие оборотные активы

По состоянию на конец Отчетного периода прочие оборотные активы отсутствуют.

12. Добавочный капитал.

12.1 По строке 1350 бухгалтерского баланса «Добавочный капитал без переоценки» отражена стоимость простых векселей от учредителя, переданных Обществу согласно ст.251 НК РФ, в размере 700 000 000 рублей по акту от 31.12.2012г. и сумма 41 250 000 евро по акту от 19.11.2015г. (отражено по курсу ЦБ на дату принятия на баланс).

13. Займы и кредиты

13.1 Займы выданные

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

За Отчетный период выдавались займы, указанные в п.13.1.1 и 13.1.2:

13.1.1 По строке 1170 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения / займы выданные» на отчетную дату сальдо отсутствует;

13.1.2 По строке 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения / займы выданные» отражена сумма – 80 872 тыс. руб., в т.ч.:

1) Займы выданные сторонним организациям на сумму – 399 939 тыс. руб., в том числе резерв по сомнительным долгам в сумме 319 067 тыс. руб.;
2) Размещенные краткосрочные депозиты в банках на конец отчетного периода отсутствуют.

13.2 Кредиты и займы полученные:

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.
Выданные векселя, выпущенные, проданные облигации отсутствуют.

13.2.1 По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» на отчетную дату составляют следующие кредиторские задолженности:

- Задолженность по займам со сроком платежей более 12 месяцев с даты окончания отчетного периода на сумму - 9 869 156 тыс. руб.

13.2.2 По строке 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» на отчетную дату составляют следующие кредиторские задолженности:

- Задолженность по кредитам со сроком платежей в течение 12 месяцев с даты окончания отчетного периода на сумму- 9 099 782 тыс. руб.

14. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражены суммы:

14.1 Расчеты по инвестиционной деятельности - отсутствуют

14.2 Сумма 1 Гарантийного депозита, полученного от арендаторов 136 668 тыс. руб. на весь срок долгосрочных договоров аренды.

15. Кредиторская задолженность

Основную долю суммы, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность», составляют следующие кредиторские задолженности:

Виды расчетов	Сумма кредиторской задолженности, руб.
Расчеты с поставщиками	53 698 956,39
Расчеты с покупателями	122 369 422,85
Расчеты по налогам и сборам	161 884 235,37
Гарантийные депозиты по КДА, полученные от арендаторов	47 190 256,93
Расчеты с прочими кредиторами	41 399 810,30
Расчеты по социальному страхованию	1 028 423,42
Расчеты по зарплате	0,00
ИТОГО	427 571 105,26

16. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства», данные отсутствуют.

17. Расчеты с дебиторами и кредиторами

В отчетном периоде расчеты с поставщиками и покупателями производились денежными средствами, а также путем зачета встречных однородных денежных требований.

18. Обеспечение обязательств полученные

На конец Отчетного периода ООО «Лидер» получены следующие обеспечения обязательств в виде банковских гарантий и гарантий материнской компании в пользу ООО «Лидер» на общую сумму 91 589 509,89 рублей.

19. Обеспечение обязательств выданные

На конец Отчетного периода ООО «Лидер» выдало на общую сумму 6 877 740 748,21 руб. следующие обеспечения обязательств:

- общая залоговая стоимость объектов недвижимости, переданных в залог по договору ипотеки №4579/1 от 27.02.2017 в редакции ДС №4 от 28.02.2024г. в пользу ПАО «Сбербанк России» в сумме 6 640 652 248,21 руб.
- Залоговая стоимость инженерных сетей и оборудования, переданных в залог по договорам залога № 4579/7 от 27.02.2017г. в пользу ПАО «Сбербанк России» в сумме 237 088 500,00 рублей.

20. Выручка

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов велся в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признавались по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности.
За Отчетный период выручка составила 2 **160 576** тыс. руб., в т.ч.:

Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.
Аренда	2 123 582
Промо и реклама	21 490
Прочее оказание услуг	4 873
Тепловая энергия	10 441
Холодное водоснабжение	190
Итого	**2 160 576**

Выручка, полученная в валюте, отличной от валюты РФ в Отчетном периоде отсутствует.

21. Затраты

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществлялся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Затраты учитывались в том периоде, к которому они относились, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
Себестоимость оказанных услуг (работ) за Отчетный период составила **1 031 189 тыс. руб.**
Управленческие расходы за Отчетный период составили **376 779 тыс. руб.** и представлены следующими основными статьями:

Основные статьи	Сумма, тыс.руб.
Налоги, сборы, обязательные платежи в бюджет	299 806
Оплата труда, страховые взносы и резерв по отпускам	65 231
Телекоммуникационные услуги	3 100
Амортизация	695
Аренда	10
Страхование	4 537
Расходы на ТМЦ	253
Расходы на персонал	714
Информационные услуги	1 304
Аудиторские, консультационные услуги	571
Расходы на содержание оргтехники, сопровождение ПО	448
Почтовые расходы	93
Нотариальные расходы	18
ИТОГО	**376 779**

22. Резервы

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:
- При просрочке оплаты (просрочке исполнения обязательства) до 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100% и резерв по такой задолженности равен 0;
- При просрочке оплаты (просрочке исполнения обязательства) 365 дней и свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
За Отчетный период Общество создало в бухгалтерском учете

1) Резерв по сомнительным долгам на счете 63. Сальдо на конец отчетного периода составляет 5 052 865 198,15 руб., в том числе:

   - по расчетам с покупателями – 2 021 тыс. руб.;
   - по расчетам по займам выданным – 319 067 тыс. руб.;
   - по расчетам с прочими дебиторами – 4 731 776 тыс. руб.

23. Прочие расходы и доходы

Учет доходов и расходов велся в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.

Прочие доходы признавались по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления);
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств, прочего имущества) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, возмещение убытков) фактами хозяйственной жизни, отражаются свернуто.

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

	Сумма руб.	НДС, руб.	Сумма без НДС, руб.
Прочие доходы			
Возмещение убытков к получению *	222 374		222 374
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества*	3 750	625	815
Курсовые разницы*	11 879 279		11 879 279
Оценочные обязательства по оплате труда	381 999		381 999
Прочие внереализационные доходы	4 084 340		4 084 340
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	11 789 006		11 789 006
Штрафы, пени и неустойки к получению	1 139 018		1 139 018
ИТОГО	**29 499 766**	**625**	**29 496 831**
Проценты к получению	**67 355 865**		**67 355 865**
Прочие расходы			
Отчисления в оценочные резервы	4 522 263 664		4 522 263 664
Прочие внереализационные расходы	24 257 590		24 257 590
Прочие расходы не учитываемые для целей налогообложения	160 000		160 000
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам*	577 871 250		577 871 250
Расходы на услуги банков	494 635		494 635
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 680 446		1 680 446
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	6 010		6 010
ИТОГО	**5 126 733 595**	**0**	**5 126 733 595**
Проценты к уплате	**2 286 393 118**		**2 286 393 118**

*- показатели указаны свернуто

24. Налогообложение

Для целей налогообложения НДС моментом определения налоговой базы являлась наиболее ранняя из следующих дат:
1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Данный метод определения выручки от реализации для целей налогообложения НДС распространялся на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Для целей налогообложения датой получения доходов от реализации считался день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг). Дата получения прочих доходов определялась в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ.

Для целей налогообложения расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признавались в том отчетном периоде, к которому они относились, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Амортизация объектов основных средств в целях налогообложения рассчитывалась в соответствии со статьей 259 НК РФ.

Амортизационная премия применяется в соответствии с п.9. ст.258 НК РФ и учетной политикой предприятия:

первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию и расходов на увеличение первоначальной стоимости основных средств:

в размере10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1-ю и 2-ю амортизационные группы;

в размере30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы;

в размере10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 8 - 10 амортизационные группы.

Для целей налогообложения при списании сырья и материалов, используемых при производстве в соответствии с пунктом 6 статьи 254 НК РФ, применялся метод оценки по средней стоимости запасов.

Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль в соответствии с пунктом 3 статьи 285 НК РФ в размере 1/3 сумм налога на прибыль, исчисленных к уплате за предшествующий квартал.

Отложенный налог на прибыль

В Отчетном периоде Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», при этом возникли следующие разницы между данными бухгалтерского и налогового учета (тыс. руб.):

Наименование	База	Сумма налога, 25%
Отложенные налоговые активы:		
- остаток на начало периода	16 381 392	4 095 348
- погашенные/возникшие в отчетном периоде	6 732 240	1 683 060
- остаток на конец периода	23 113 632	5 778 408
Отложенные налоговые обязательства:		
- остаток на начало периода	-4 430 448	-1 107 612
- погашенные/возникшие в отчетном периоде	-684 375	139 762
- остаток на конец периода	-3 871 400	-967 850
Прибыль (убыток) до налогообложения	**-104 152**	**-26 038**
Постоянные разницы	**-622 048**	**-155 512**
Текущий налог на прибыль	**0**	**0**
Отложенный налог на прибыль	**7 291 288**	**1 822 822**

Применяемая ставка по налогу на прибыль в течение Отчетного периода – 25 %.

В связи с изменением законодательства на основании Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ с 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составляет 25%.

На конец предыдущего отчетного периода произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с изменением законодательства.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Отложенные налоговые обязательства и активы, возникшие за Отчетный период образовались в связи с несовпадением принятия к бухгалтерскому и налоговому учету первоначальной стоимости ОС, расходов будущего периода, применения амортизационной премии, а также несовпадения порядка пересчета расчетов с дебиторами и кредиторами, выраженных в у.е. для целей бухгалтерского и налогового учета по сделкам до 2015г.

Постоянные разницы, возникшие за Отчетный период образовались из расходов, не учитываемых для целей налогообложения (проценты, начисленные сверх нормы, плата за загрязнение окружающей среды сверх норм, штрафы и пени, перечисленные в бюджет, а также несовпадения порядка пересчета расчетов с дебиторами и кредиторами, выраженных в у.е. по операциям до 2015 года и разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагамдля целей бухгалтерского и налогового учета, переоценки ОС).

25. Сведения о чистых активах Общества

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы Общества, тыс. руб.	(4 997 175)	(256 333)	537 744

26. 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 относит к денежным эквивалентам.

Лизинговые и арендные платежи в рамках применения ФСБУ 25/2018 отражены по строке 4329 Отчета о движении денежных средства (Письмо Минфина от 23.12.2022г. № 07-04-09/126779).

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".

27. События после отчетной даты

В январе 2026 г заключено Дополнительное соглашение к договору аренды помещений с ООО «ВСЁСМАРТ» об изменении арендной платы с 01.12.2025г., данные изменения учтены в показателях финансовых результатов за 2025г.

28. Существенная неопределенность в непрерывности 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 течение Отчетного периода 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.

По итогам 2025 года ООО «Лидер» понесло чистый убыток в размере (4 740 844) тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. непокрытый убыток составил (9 327 676) тыс. руб. Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2025 г. отрицательные (4 997 175) тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по долгосрочным заемным средствам составляет 9 869 156 тыс. руб.

В тоже время общество не приостанавливало свою деятельность.

Руководство намерено 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.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

29. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На отчетную дату условные активы отсутствуют.

На отчетную дату по строке 1540 отражено оценочное обязательство в размере резерва на оплату отпусков на сумму 7 873 тыс. руб.

30. Риски

Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

I Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	***Влияние фактора на финансовое положение организации***	*В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – 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. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при уменьшении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 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	-	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	*0*	

Кредитные риски

А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

Фактор/Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	*Предоставленные займы, (без учета депозитов, до вычета резерва по сомнительным*	*Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы,*	*Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.*	*авансы выданные, тыс. руб.*	*Предоставленные поручительства в пользу третьих лиц, тыс. руб.*

	долгам) тыс. руб.	*услуги), тыс. руб.*			
Наличие соответствующих обязательств	*399 940*	*69 686*	*4 813 319*	*11 210*	
Наличие просроченной задолженности	*(319 068)*	*(2 021)*	*(4 731 776)*		
Наличие обеспечения:					
- залог					
- поручительство					
-зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)					
- другое					

Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах Общества в пользу третьих лиц

тыс.руб.

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
	Истек (просроченные)	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты, тыс.руб.			9 099 782		
из них с обеспечением			9 099 782		
Полученные займы, тыс. руб.				2 105 863	7 763 292
из них с обеспечением					
Кредиторская задолженность, тыс. руб.		380 381	47 190		
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов					

II Другие виды рисков

Факторы	*Наличие влияния Да +/ Нет -*	*Последствия влияния (кратко)*
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Изменение таможенного регулирования	-	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Изменение налогового законодательства	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Изменение политической ситуации	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Возможные военные конфликты	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Введение чрезвычайного положения, забастовки	+	*При изменении может повлиять на стоимость услуг*
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	*Не предвидится*
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	*Не предвидится*
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых	-	*Качество услуг высокое*

услуг и т.п.		
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	*0*	*Деятельность связанных сторон стабильна*
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	*Лицензия на добычу подземных вод долгосрочная*

31. Прочие положения

В Отчетном периоде Общество участия в совместной деятельности не принимало.
На конец отчетного периода прекращаемая деятельность отсутствует.
Договоры лизинга отсутствуют.

Генеральный директор **Аверкин И.В.**

27.03.2026г.