

Общество с ограниченной ответственностью «СОСНЫ» (ООО «Сосны»)

172042, Тверская область, Торжокский район, дер. Поломеницы, д. 36, тел/факс (48251) 9-41-52
ИНН/КПП 6943004010/691501001, Р/с 40702810200000005774. 40702810001100002290
в АО «Альфа-Банк» г. Москва, к/с 30101810200000000593, БИК 044525593, ОКПО 40737802, ОКОНХ 91514

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Сосны" за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Сосны" (далее по тексту Общество).

Сокращенное наименование: ООО "Сосны".

ИНН 6943004010 КПП 691501001

Юридический адрес: 172042, Тверская область, Торжокский район, д. Поломеницы, д. 36.

Почтовый адрес: 172041, Тверская область, Торжокский район, п/о Мошки.

На основании решения единственного учредителя о создании Общества оно было образовано 16 января 1997 года и зарегистрировано Администрацией Торжокского района.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 23.09.2002 г., за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026901911244.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания» (ОКВЭД 55.10).

Общество ведёт основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество действует на основании Устава и является самостоятельной коммерческой организацией.

С 1 января 2025 года Общество подлежит обязательному аудиту.

По решению руководства и единственного участника выбрана аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью "Прайм аудит" (ОГРН 1056900104645, адрес: г. Тверь, ул. Лидии Базановой, д. 20, оф. 91; член саморегулируемой организации аудиторов – Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006019337). За 2024 год было оплачено аудиторских услуг на сумму 191 700 руб.; в 2025 году – 250 000 руб.

Операции со связанными сторонами в 2025 году

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может привести к урону деловой репутации как Общества, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008). В частности, операции и состояние расчетов показываются по группам связанных сторон.

Информация о бенефициарах не раскрывается ввиду того, что указанная информация не раскрывается участниками Общества в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102 и Решением Совета директоров Банка России от 29.12.2022 г.

Уставный капитал Общества сформирован в размере 130 000 тыс. руб. и состоит из вклада одного участника (100 %) АО «Альфа-Банк» (ИНН 7728168971, место нахождения: 107078, Москва г, Каланчевская ул., дом 27).

Операции с АО "Альфа-Банк":

№ п/п	Наименование статьи	Ед. изм.	2024 год	2025 год
1	Выручка (с НДС)	тыс. руб.	281 223	344 750
2	Получены денежными средствами на расчетный счет взносы в имущество	тыс. руб.	559 408	1 418 689
3	Оплачено услуг в рамках расчетно-кассового обслуживания	тыс. руб.	4 721	5 494
4	Получено авансовых платежей в счет расчетов за услуги в следующем году (с НДС)	тыс. руб.	48 000,00	0

Список аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2025 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо, признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Акционерное общество «Альфа-Банк» (ИНН 7728168971)	107078, Москва г., Каланчевская ул., дом 27	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.01.1996	100
2.	Смирнов Владимир Николаевич (ИНН 503202064503)	--	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.02.2000	доли не имеет

Органами управления Общества на основании Устава являются:

- Общее собрание участников (единственный участник Общества – высший орган управления);

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены п. 11.3 Устава. Все решения принимаются единственным участником Общества единолично и оформляются письменно.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от его имени, в том числе с учётом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями единственного участника Общества.

Генеральным директором Общества в 2025 году являлся Смирнов Владимир Николаевич (ИНН 503202064503). Решением единственного участника от 20 ноября 2023 года Смирнов Владимир Николаевич избран генеральным директором с 21.12.2023 г. сроком на 5 (пять) лет.

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

№ п/п	Наименование статьи	Ед. изм.	2024 год	2025 год
1	Начисленная зарплата	тыс. руб.	10 059	10 240
2	Удержание НДФЛ	тыс. руб.	1 424	1 700
3	Страховые взносы	тыс. руб.	1 863	1 970

2. Основные положения учетной политики организации

Бухгалтерская отчетность ООО «Сосны» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории РФ.

Бухгалтерский учет в 2025 году велся с применением компьютерной программы «1С: Предприятие – Бухгалтерия предприятия. Версия 8.3.».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как отдельным самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Главным бухгалтером являлась Лужанинова Елена Александровна (ИНН 691506569502).

Основные положения бухгалтерского учета аренды:

• ФСБУ 25/2018 на основании пп. 11, 12 ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.;

• Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (согласно пп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

- Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

- Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (согласно абз. 6 п. 13 и абз. 2 п. 14 ФСБУ 25/2018);

Основные положения бухгалтерского учета основных средств и капитальных вложений:

- для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых оно создано);

- Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на забалансовом учете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» (основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020);

- Общество выделяет следующие группы основных средств (основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020):

- | | |
|--|---|
| неинвестиционная недвижимость; | инвестиционная недвижимость; |
| сооружения; | машины и оборудование; |
| транспортные средства; | производственный и хозяйственный инвентарь; |
| многолетние насаждения; | прочие (земельные участки); |
| завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания. | |

- Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость

объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (основание: пункты 10, 24 ФСБУ 6/2020);

- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020);

- Общество начисляет амортизацию по основным средствам линейным способом ежемесячно (основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020);

- Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020);

- Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020):

способ начисления амортизации;

первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов;

- Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку ОС на предмет обесценения по следующим критериям, исходя из которых делается вывод о наличии или отсутствии обесценения в отношении соответствующих активов (основание: пункт 38 ФСБУ 6/2020):

а) критерии внешнего характера:

- резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости ОС;

- произошли или ожидаются значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка;

- повысились рыночные процентные ставки, и это, вероятно, увеличит ставку дисконтирования и приведет к снижению возмещаемой суммы ОС;

- балансовая стоимость чистых активов компании превышает ее рыночную капитализацию;

б) критерии внутреннего характера:

- наблюдаются признаки устаревания или физической порчи ОС;

- произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение ОС (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.);

- снизилась эффективность основного средства;

- затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

- Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-09 «Запасы для капитальных вложений» (основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019, пункт 5 ФСБУ 26/2020, Инструкция к плану счетов).

В связи с применения ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с его положениями:

- Под документами бухгалтерского учета понимаются первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета (основание: п. 2 ФСБУ 27/2021);

- Первичные учетные документы составляются на русском языке. Если первичные учетные документы составлены на иностранном языке, то они должны содержать построчный перевод на русском языке. В случаях, установленных законодательством, перевод заверяет нотариус;

- В качестве первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Если договором с контрагентом предусмотрено составление первичных учетных документов по форме, отличной от унифицированной, то в рамках указанного договора применяются формы первичных учетных документов, определенные в договоре. Общество также использует самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, отвечающие требованиям п. 2 ст. 9 Закона № 402-ФЗ. Основной перечень форм первичных учетных документов приведен в Приложении к Учетной политике;

- Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения информации на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности, организация использует следующие регистры бухгалтерского учета, отвечающие требованиям статьи 10 Закона № 402-ФЗ:

- журналы-ордера и ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовые ведомости;
- анализы счетов;
- прочие регистры.

Регистры предусмотрены программой 1С: Предприятие 8.3;

Валюта регистров бухгалтерского учета - рубль, вне зависимости от валюты и места ведения деятельности. Суммы в валюте записываются в валюте и рублях;

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Общество вправе включать в регистры бухгалтерского учета реквизиты, являющиеся дополнительными к обязательным реквизитам, установленным частью 2 статьи 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного периода, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов (основание: ст. 10, ч. 2, 3 ст. 12 Закона № 402-ФЗ О бухгалтерском учете», п. 7, 11 ФСБУ 27/2021);

- Перечень лиц, имеющих право подписания документов, утверждается приказом руководителя организации (основание: п. 16 ФСБУ 27/2021);

- Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и в электронном виде. Электронные первичные учетные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью, полученной на имя руководителя Общества. Электронные документы, не относящиеся к первичным учетным, подписываются электронной подписью, вид которой определяется по соглашению с контрагентом. При составлении документов бухгалтерского учета в виде электронных документов обеспечивается возможность изготовления копий таких документов на бумажном носителе (основание: п. 17 ФСБУ 27/2021);

- Исправление в документе бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, производится путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму.

- Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз;

Общество применяет положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Основные положения бухгалтерского учета нематериальных активов:

- К нематериальным активам относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, контроль над которыми Общество получило в результате свершившихся фактов хозяйственной деятельности, если его стоимость больше 100 (ста) тысяч руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

- В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

- Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (группам):

- ✓ программы для электронных вычислительных машин;
- ✓ базы данных;
- ✓ изобретения;
- ✓ полезные модели;
- ✓ промышленные образцы;
- ✓ секреты производства (ноу-хау);
- ✓ лицензии и разрешения -

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022).

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу (основание: п. 12 ФСБУ 14/2022).

• Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА (Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022).

• Переоценка и обесценение НМА.

– Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

– НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

– Общество на основании п. 43 ФСБУ 14/2022 ежегодно проводит проверку НМА на предмет обесценения.

Установлены следующие критерии, исходя из которых делается вывод о наличии или отсутствии обесценения в отношении соответствующих активов:

а) критерии внешнего характера:

- резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости НМА;
- произошли или ожидаются значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка;
- балансовая стоимость чистых активов компании превышает ее рыночную капитализацию;

б) критерии внутреннего характера:

- произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение НМА (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.);

–снизилась эффективность НМА;

–затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

Проверку наличия признаков обесценения НМА на отчетную дату проводит комиссия, назначенная приказом генерального директора.

• Амортизация НМА.

–Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

–Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

–Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10 процентов от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022).

–При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: программное обеспечение собственной разработки, средства индивидуализации, исключительные права на средства индивидуализации, изобретения и промышленные образцы амортизируются линейным способом.

–Общество на основании п. 02 ФСБУ 14/2022 проверяет элементы амортизации объектов НМА на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- ✓ способ начисления амортизации;
- ✓ первоначальный срок полезного использования более чем на 10 процентов;
- ✓ ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

• Ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (Основание: п. 35 ФСБУ 14/2022).

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 (Основание: п. 36 ФСБУ 14/2022).

Общество применяет положения ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с положениями:

- Под документами бухгалтерского учета понимаются первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета (основание: п. 2 ФСБУ 27/2021), которые составляются на русском языке. Если первичные учетные документы составлены на иностранном языке, то они должны содержать построчный перевод на русском языке. В случаях, установленных законодательством, перевод заверяет нотариус;

В качестве первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Если договором с контрагентом предусмотрено составление первичных учетных документов по форме, отличной от унифицированной, то в рамках указанного договора применяются формы первичных учетных документов, определенные в договоре.

Общество использует самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, отвечающие требованиям п. 2 ст. 9 Закона № 402-ФЗ. Основной перечень форм первичных учетных документов приведен в Приложении № 2 к Учетной политике;

- Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения информации на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности, организация использует следующие регистры бухгалтерского учета, отвечающие требованиям статьи 10 Закона № 402-ФЗ:

- журналы-ордера и ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовые ведомости;
- анализы счетов;
- прочие регистры.

Регистры предусмотрены программой 1С: Предприятие 8.3;

Валюта регистров бухгалтерского учета - рубль, вне зависимости от валюты и места ведения деятельности. Суммы в валюте записываются в валюте и рублях;

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Общество вправе включать в регистры бухгалтерского учета реквизиты, являющиеся дополнительными к обязательным реквизитам, установленным частью 2 статьи 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного периода, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов (основание: ст. 10, ч. 2, 3 ст. 12 Закона № 402-ФЗ О бухгалтерском учете», п. 7, 11 ФСБУ 27/2021);

- Перечень лиц, имеющих право подписания документов, утверждается приказом руководителя организации (основание: п. 16 ФСБУ 27/2021);

- Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и в электронном виде. Электронные первичные учетные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью, полученной на имя руководителя Общества. Электронные документы, не относящиеся к первичным учетным, подписываются электронной подписью, вид которой определяется по соглашению с контрагентом. При составлении документов бухгалтерского учета в виде электронных документов обеспечивается возможность изготовления копий таких документов на бумажном носителе (основание: п. 17 ФСБУ 27/2021);

- Порядок исправления документов:

В электронный документ исправления вносятся путем составления нового (исправленного) электронного документа, в котором указывается:

- номер и дата документа, составленного до внесения в него исправлений;
- порядковый номер и дата исправления;
- электронные подписи лиц, составивших первичный учетный документ (при исправлении первичного учетного документа) или ответственных за ведение регистра бухгалтерского учета (при исправлении регистра бухгалтерского учета), с указанием их должностей, фамилий и инициалов.

Исправление в документе бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, производится путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму.

- Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Основные положения бухгалтерского учета запасов:

• Согласно п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

• К запасам в Общества относятся:

- материалы, топливо, запасные части;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- товары;

- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, которые куплены или созданы для продажи.

• На основании п. 29, 30 ФСБУ 5/2019, п. 4 ПБУ 21/2008, п. 7 ПБУ 9/99, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н) организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря на основании данных инвентаризации. Резерв создается по номенклатуре

На 31 декабря 2025 года резерв под обесценение материальных запасов не создавался, поскольку по результатам годовой инвентаризации запасов не выявлена необходимость его создания.

• При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом «по средней себестоимости» по методу средней взвешенной оценки за месяц.

• На основании п. 2 ФСБУ 5/2019 в Обществе применяются положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи, периодические издания. Они учитываются на счете 10 «Материалы».

• Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» без использования счетов: 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

• Учет товаров ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением. Счет 42 «Торговая наценка» на применяется.

• Не включаются в фактическую себестоимость товаров затраты на их хранение после поступления на склад организации, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров.

• Стоимость запасов по цене не более 100 000 руб. за единицу, а также книги и брошюры списывается на затраты в бухгалтерском учете по мере их отпуска в эксплуатацию. Указанные объекты до передачи в эксплуатацию учитываются на счете 10 «Материалы». После передачи в эксплуатацию и списания их цены на расходы малоценное имущество учитывается за балансом в течение всего срока полезного использования. Учет ведется на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации», субсчетах:

МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» в разрезе номенклатуры и работников предприятия;

МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе номенклатуры и работников.

Основные положения бухгалтерского учета затрат:

- Расходы Общества делятся на прямые и косвенные.
- Прямые расходы отражаются на счете учета затрат 20 «Основное производство».
- Косвенные расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на 90 счет. Расчет полной себестоимости не производится.

• Коммерческие расходы признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы, непосредственно связанные с определенными видами продукции, списываются по мере отгрузки данной продукции.

• В целях достоверного отражения хозяйственных операций по учету строительства основных средств собственными силами и НИОКР предусматривается учет затрат на 08 счете «Вложения во внеоборотные активы».

• Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

• Учет выпуска готовой продукции, оказанных услуг осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции».

• К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках и др.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Ценные бумаги учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

Учет и списание финансовых вложений производятся по методу ФИФО. Учет векселей осуществляется по стоимости каждой единицы.

• В 2025 году резерв на проведение ремонтных работ (ремонт основных средств) не создавался. В расходы принимаются суммы ремонтов без применения «принципа

капитализации» в полном объеме, если их размер составляет не более 5% от валюты баланса на 31 декабря 2024 г.

Прочие положения учетной политики

- Ошибки, выявленные в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, должны быть исправлены строго в соответствии с ПБУ 22/2010, при этом существенной признается ошибка, отношение суммы которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов к суммарным активам или пассивам статьи, в которой была обнаружена ошибка (запасы, внеоборотные активы, задолженность, капитал и т.д.).

- На 31 декабря 2025 года резерв по сомнительным долгам не создавался, поскольку по результатам годовой инвентаризации дебиторской задолженности сомнительная задолженность не выявлена.

- По состоянию на 31 декабря 2025 года была проведена оценка задолженности Общества перед работниками за неиспользованные отпуска с учетом отчислений во внебюджетные фонды:

№ п/п	Наименование статьи	Ед. изм.	2024 год	2025 год
1	Остаток резерва на начало года	тыс. руб.	3 065	3 546
2	Признано оценочное обязательство на выплату отпусков с учетом страховых взносов в течение года	тыс. руб.	9 679	10 965
3	Погашено обязательство в течение года	тыс. руб.	(9 198)	(9 170)
4	Остаток резерва на конец года	тыс. руб.	3 546	5 341

Расчёты по налогу на прибыль в 2025 году

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024–2025 гг. (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	2024 год	2025 год
1	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(32 362)	(36 046)
2	Постоянный налоговый доход (расход)	31 929	31 650
3	Отложенное налоговое обязательство	302	(2 974)
4	Отложенный налоговый актив	735	1 422
5	Отложенный налог на прибыль (ОНА+ ОНО)	433	4 396
6	Налоговая ставка, %	20%	25%
7	Текущий налог на прибыль	0	0

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, то есть путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (метод отсрочки или затратный метод).

Убытки в налоговом учете, которые сложились в 2025 году, не учитываются при расчете налога на прибыль в следующих периодах (отказ от права уменьшения налоговой базы для расчета налога на прибыль, предусмотренного п. 1 ст. 283 НК). Отложенный налоговый актив в сумме 5 592 тыс. руб. списан на убыток текущего года 31 декабря 2025 года без возможности применения его в последующих периодах годов в расчете налога на прибыль.

Изменения в учетной политике в 2025 году:

1. В 2025 году изменился процент отчислений в резерв на оплату отпусков: с 1 января 2025 года он составлял 8,58% от фонда оплаты труда с учетом страховых взносов (в 2024 году он составлял 9,78%).

2. Общество при формировании Бухгалтерской отчетности применяет положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам, утвержденным в приложении № 3 к Учетной политике (основание: п. 8–32, 37–50 и 62 ФСБУ 4/2023).

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по:

- капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами.

Основание: п. 10, 29, 54, 55, 57, 69 ФСБУ 4/2023.

Информация о качественно существенных показателях – капитальных вложениях в основные средства, авансах на приобретение внеоборотных активов и правах пользования активами отражается в бухгалтерском балансе обособленно.

Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности (основание: п. 10, 29, 54, 55, 57, 69 ФСБУ 4/2023).

Общество использует возможность группового учета показателей путем объединения в группы, к которым относятся близкие по характеру показатели (основание: п. 11 ФСБУ 4/2023, абз. 1 п. 7 ПБУ 1/2008).

Промежуточная отчетность Обществом не формируется. При необходимости (поступивших запросах контролируемых органов, учредителей) промежуточная отчетность

Общества может быть составлена в том объеме, формах, сроках, периоде, в котором указаны в запросе.

При составлении бухгалтерской отчетности применять следующие процедуры:

В Бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражать следующие суммы: счет 01 «Первоначальная стоимость основных средств» за минусом счета 02 «Амортизация основных средств», 08 счет «Вложения во внеоборотные активы» (субсчетов 01 «Приобретение земельных участков», 02 «Приобретение объектов природопользования», 03 «Строительство объектов основных средств», 04 «Приобретение объектов основных средств»), а также выплаченные авансы поставщикам (по счету 60.02 «Расчеты с поставщиками по авансам выданным») по приобретению (строительству) основных средств за минусом НДС.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включать: выплату заработной платы и иных вознаграждений в пользу работников по трудовым договорам (контрактам) как по кассовым ордерам, так и по безналичному расчету, выплаченные страховые взносы с фонда оплаты труда, оплаченный НДФЛ с фонда оплаты труда, выплаты по исполнительным листам (удержания из заработной платы сотрудников), а также оплаты в счет заработной платы, осуществляемые по заявлениям сотрудников (оплаты кредитов и прочее).

3. С 01 апреля 2025 года Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (основание: п. 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н).

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится ежегодно инвентаризация имущества и финансовых. Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации прописывается в отдельном приказе, издаваемого до 01 октября текущего года.

Общество составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, утвержденным в приложении 2 к Учетной политике (основание: п. 5 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н, часть 4 ст. 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2025 году

Деятельность Общества в 2025 года осуществлялась за счет четырех источников финансирования:

- выручка от реализации по основному виду деятельности;
- сдача имущества в аренду;
- вклады в имущество учредителя (денежными средствами);
- прочая реализация (основных средств, подлежащих списанию, неликвидных товарно-материальных ценностей и прочего имущества).

Основным заказчиком услуг (покупатель) Общества является АО "Альфа-Банк".

Выручка за 2024 -2025 гг. составила
(расшифровка строки 2110 графы 4, 5 «Отчета о финансовых результатах»):

Наименование вида деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	234 182	307 404
Арендные платежи	110	135
Ремонт, содержание и эксплуатация Вертолетной площадки "Залесье"	170	0
ИТОГО	234 463	307 539

Величина прочих доходов за 2024 -2025 гг. составила, тыс. руб.
(расшифровка строки 2340 графы 4, 5 «Отчета о финансовых результатах»):

Наименование статьи	2024 год	2025 год
Прочие внереализационные доходы	42	58
Доходы от реализации основных средств	99	3 148
Перерасчет амортизации основных средств согласно ФСБУ 6/2020 (исправление ошибок прошлых лет)	0	0
Всего доходов:	141	3 206

Величина прочих расходов за 2024–2025 гг. составила, тыс. руб.
(расшифровка строки 2350 графа 4 к форме «Отчета о финансовых результатах»):

Наименование статьи	2024 год	2025 год
Налоги и сборы	3 132	5 678
Услуги банков	4 721	5 494
Расходы по ликвидации (списания) основных средств	2 187	7 954
Расходы за счет чистой прибыли текущего года	15 624	15 640
Всего расходов:	25 664	34 766

Расшифровки некоторых статей в Бухгалтерском балансе на отчетные даты:

Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1110 «Нематериальные активы» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Первоначальная стоимость нематериальных активов	0	0	769
Амортизация нематериальных активов	0	0	(37)
ИТОГО	0	0	732

Информация об учете нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2025</i>
Остатки денежных средств в кассе	0	0	0
Остатки денежных средств на расчетном счете	106 848	263 855	173 633
ИТОГО	106 848	263 855	173 633

Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс» (строка 1210 «Запасы»), тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2025</i>
Материалы, сырье, инвентарь	3 263	3 571	31 760
Расходы будущих периодов	195	0	0
ИТОГО	3 458	3 571	31 760

Информация об учете запасов раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6.

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1150 «Основные средства» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2025</i>
Первоначальная стоимость основных средств	472 515	595 818	791 263
Амортизация основных средств	(246 725)	(285 805)	(326 345)
Строительство объектов основных средств	16 650	203 846	1 099 468
Приобретение объектов основных средств	11 009	20 378	199 494
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на строительство, приобретение основных средств без НДС	21 169	13 880	75 898
ИТОГО	274 618	548 117	1 839 778

Информация об учете основных средств и капитальных вложений в основные средства раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4.

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2025</i>
Задолженность покупателей и заказчиков	11	11	4 628
Авансы, выданные поставщикам и заказчикам, за исключением авансов на приобретение, строительство основных средств, по 60 счету	2 041	894	21 338
НДС с выданных авансов	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами	1 039	1 473	1 370
Переплата по налогам, сборам, страховым взносам	318	632	368
ИТОГО	3 409	3 010	27 704

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7.

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.)*

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками по счету 60	1 927	21 051	146 861
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	40 000	48 000	0
НДС с полученных авансов (счет 76.АВ)	(6 667)	(8 000)	0
Задолженность перед прочими контрагентами	100	58	33
Задолженность перед персоналом по заработной плате	2 123	2 511	10
Задолженность по налогам перед бюджетом	11 593	17 614	1 918
Задолженность по страховым взносам	1 411	1 419	5
ИТОГО	50 487	82 653	148 827

Информация об обязательствах раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8.

Показатели собственного капитала Общества (тыс. руб.)

Показатели	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Стоимость чистых активов	324 274	722 306	2 001 209
Уставный капитал	130 000	130 000	130 000
Добавочный капитал	638 643	1 198 051	2 616 740
Резервный капитал	0	0	0

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»
Строка 1370 графа 4 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», тыс. руб.*

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Прибыль/убыток от продаж	(136 286)	(112 622)
Прибыль/убыток до налогообложения	(161 809)	(144 182)
Нераспределенная прибыль (убыток) на начало года	(444 369)	(605 745)
Чистая прибыль (убыток) текущего года	(161 376)	(139 786)
Всего нераспределенная прибыль (убыток) на конец года	(605 745)	(745 531)

Решение об источниках погашения убытка за 2025 год будет принято в 2026 году единственным участником Общества при утверждении годовой финансовой отчетности.

Социальные показатели деятельности Общества:

Показатели	Ед. изм.	2024 год	2025 год
Среднесписочная численность	чел	61	61

*Расшифровка к форме «Отчет о движении денежных средств»
Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» (тыс. руб.)*

<i>№ n/n</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>2024 год</i>	<i>2025 год</i>
1	Выплата заработной платы сотрудникам	81 172	92 138
2	Оплата НДФЛ с фонда оплаты труда	12 324	14 564
3	Оплата страховых взносов с фонда оплаты труда	26 077	30 892
4	Оплата по исполнительным документам, выплата алиментов, прочие платежи в счет зарплаты работников по заявлениям работников	1 038	1 210
ИТОГО		120 610	138 804

Расчет стоимости чистых активов Общества за 2025 год (тыс. руб.):

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки бухгалтерского баланса</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2025</i>
I.	Активы			
1.	Нематериальные активы	1110		732
2.	Основные средства	1150	548 117	1 839 778
3.	Незавершенное строительство			
4.	Доходные вложения в материальные ценности			
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения			
6.	Прочие внеоборотные активы	1180	2 445	3 867
7.	Запасы	1210	3 571	31 760
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	36	87 459
9.	Дебиторская задолженность	1230	3 010	27 704
10.	Денежные средства	1250	263 855	173 633
11.	Прочие оборотные активы			
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		821 034	2 164 933
II.	Пассивы			
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам			
14.	Прочие долгосрочные обязательства	1420	12 530	9 556
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам			
16.	Кредиторская задолженность	1520	82 653	148 827
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов			
18.	Резервы предстоящих расходов	1540	3 546	5 341
19.	Прочие краткосрочные обязательства			
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		98 729	163 724
21.	Стоимость чистых активов общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		722 306	2 001 209

Затраты на закупку энергоресурсов

В соответствии с требованиями п.5 статьи 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Общество приводит данные по совокупным затратам на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов:

<i>Наименование ресурсов</i>	<i>Единицы измерения</i>	<i>Потребление в 2024 г.</i>		<i>Потребление в 2025 г.</i>	
		<i>в един. изм.</i>	<i>сумма, тыс. руб.</i>	<i>в един. изм.</i>	<i>сумма, тыс. руб.</i>
Бензин	тыс. л.	19,43	983,11	34,11	1 900,35
Дизельное топливо	тыс. л.	64,33	3 624,23	52,28	3 204,63
Электроэнергия	тыс. кВт*ч	1 063,15	7 806,24	1 502,61	12 728,07
Итого потреблено ресурсов на сумму		-	12 413,58	-	17 833,05

Прочая информация

В 2025 году Общество не привлекало кредиты и займы.

Крупные сделки в 2025 году отсутствуют.

Общество на дату сдачи годовой бухгалтерской отчетности по всем видам налогов в бюджеты всех уровней неурегулированной задолженности не имеет.

В бухгалтерском балансе суммы дебиторской и кредиторской задолженности отражаются за вычетом сумм НДС с полученных и/или выданных авансов (свернуто).

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у Общества нет.

События после отчетной даты

28.11.2025 года был принят Федеральный закон № 425-ФЗ, в соответствии с которым с 1 января 2026 года основная ставка налога на добавленную стоимость (НДС) увеличена с 20% до 22%.

Повышение ставки НДС может оказать влияние на денежные потоки и финансовые результаты деятельности Общества начиная с I квартала 2026 года в связи с изменением суммы налога, предъявляемого к уплате в бюджет и контрагентам. Количественная оценка последствий на отчетную дату (31.12.2025) не представляется возможной.

Других событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации, нет.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем, что у Общества отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою

деятельность. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Приложения:

1. Пояснения в табличных формах к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс. руб.) на 11 л. в 1 экз.

Генеральный директор

10 марта 2026 года



В.Н.Смирнов

Исп. Лужанинова Е.А.
(48251) 9-41-52

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Сосны" за 2025 год

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	769	-	-	(38)	-	-	-	-	-	769
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	153	-	-	(9)	-	-	-	-	-	153
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии	За 2025 г.	-	-	616	-	-	(29)	-	-	-	-	-	616
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые нематериальные активы - всего		Амортизируемые нематериальные активы - всего		Амортизируемые нематериальные активы - всего	
в том числе:						
Программы ЭВМ		732				
из них созданные организацией		144				
Лицензии		588				
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, находящиеся в залоге, - всего		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	3а 2025 г.	-	-	769	-	-	(769)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии	3а 2025 г.	-	-	616	-	-	(616)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная стоимость)	первоначальная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	595 818	(285 805)	1 612 301	(1 354 838)	29 109	(69 649)	-	-	-	867 161	(326 345)	-
	3а 2024 г.	472 515	(246 725)	132 379	(9 075)	8 289	(47 379)	-	-	-	595 818	(285 805)	-
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	136 926	(66 842)	27 944	(1 299)	493	(10 092)	-	-	-	163 571	(76 241)	-
	3а 2024 г.	114 843	(60 325)	22 269	(186)	86	(6 403)	-	-	-	136 926	(66 842)	-
Земельные участки	3а 2025 г.	374	-	-	-	-	-	-	-	-	374	-	-
	3а 2024 г.	374	-	-	-	-	-	-	-	-	374	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	5 084	-	-	-	-	-	-	-	-	5 084	-	-
	3а 2024 г.	5 084	-	-	-	-	-	-	-	-	5 084	-	-
Прочие основные средства	3а 2025 г.	453 434	(219 163)	200 754	(31 954)	28 616	(59 557)	-	-	-	622 234	(250 104)	-
	3а 2024 г.	352 214	(186 400)	110 109	(8 889)	8 213	(40 975)	-	-	-	453 434	(219 163)	-
Авансы выданные поставщикам на приобретение, строительство основных средств	3а 2025 г.	13 880	-	1 363 603	(1 321 585)	-	-	-	-	-	75 898	-	-
	3а 2024 г.	21 169	-	305 833	(313 122)	-	-	-	-	-	13 880	-	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	459 460	87 330	304 555	70 284	220 332	54 518
Прочие основные средства	372 130	372 130	234 271	234 271	165 814	165 814
Неамортизируемые основные средства - всего	5 458	5 458	5 458	5 458	5 458	5 458
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	374	374	374	374	374	374
Объекты природопользования	5 084	5 084	5 084	5 084	5 084	5 084
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, 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, 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	На начало года				Изменения за период			На конец периода	
	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	20 378	-	231 420	-	(2 414)	(49 889)	199 494	-
в том числе:	За 2024 г.	11 009	-	50 520	-	-	(41 151)	20 378	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	20 378	-	231 420	-	(2 414)	(49 889)	199 494	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	11 009	-	50 520	-	-	(41 151)	20 378	-
в том числе:	За 2025 г.	203 846	-	1 074 431	-	(458)	(178 351)	1 099 468	-
Ангар для хранения вертолета Ми-171	За 2024 г.	16 650	-	278 423	-	-	(91 227)	203 846	-
Дом Приёмов	За 2025 г.	880	-	-	-	-	-	880	-
Спорзал новый	За 2024 г.	880	-	-	-	-	-	880	-
Гараж с осмотровой ямой (7,6м x 10,8м)	За 2025 г.	202 329	-	486 622	-	-	-	688 951	-
Домашний кинотеатр в Новом доме	За 2024 г.	11 301	-	191 029	-	-	-	202 329	-
Монтаж системы наружной канализации для Дома приемов	За 2025 г.	-	-	237 225	-	-	-	237 225	-
Переход от Дома приемов до Нового Дома	За 2024 г.	-	-	9 200	-	-	(9 200)	-	-
Система мультимедийного оборудования (AV проект) на объекте Спортивный зал	За 2025 г.	-	-	37 525	-	-	-	37 525	-
Прочие строительство основных средств	За 2024 г.	-	-	15 126	-	-	-	15 126	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	637	-	194 320	-	(458)	(178 351)	16 148	-
в том числе:	За 2024 г.	4 468	-	87 395	-	-	(91 227)	637	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период			На конец периода	
	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		затраты	списано			Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	3 571	-	513 536	(485 347)	-	-	X	X	-	X	X	31 760	-
	За 2024 г.	3 458	-	432 170	(432 057)	-	-	X	X	-	-	-	3 571	-
в том числе:														
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 571	-	91 271	(63 082)	-	-	-	-	-	25 389	-	31 760	-
	За 2024 г.	3 263	-	59 479	(59 171)	-	-	-	-	-	25 982	-	3 571	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	422 265	(422 265)	-	-	-	-	-	41 137	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	370 749	(370 749)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	195	-	1 942	(2 137)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 (слисванной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	слисвано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 010	-	529 296	-	(504 602)	-	-	27 704	-
	За 2024 г.	3 409	-	670 033	-	(670 428)	(4)	-	3 010	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	894	-	143 945	-	(123 501)	-	-	21 338	-
	За 2024 г.	2 041	-	378 209	-	(379 352)	(4)	-	894	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11	-	373 331	-	368 714	-	-	4 628	-
	За 2024 г.	11	-	281 758	-	(281 758)	-	-	11	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 473	-	12 020	-	(12 123)	-	-	1 370	-
	За 2024 г.	1 039	-	9 752	-	(9 318)	-	-	1 473	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	632	-	-	-	(264)	-	-	368	-
	За 2024 г.	318	-	314	-	-	-	-	632	-
Итого	За 2025 г.	3 010	-	529 296	-	(504 602)	-	-	27 704	-
	За 2024 г.	3 409	-	670 033	-	(670 428)	(4)	-	3 010	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	82 653 50 487	716 887 1 021 701	- -	(650 413) (989 535)	- -	- -	148 827 82 653
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 051 1 927	279 120 521 627	- -	(153 310) (502 503)	- -	- -	146 861 21 051
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	40 000 33 333	248 501 240 850	- -	(288 501) (234 183)	- -	- -	- 40 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	58 100	20 164 19 437	- -	(20 189) (19 479)	- -	- -	33 58
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 614 11 593	29 542 114 239	- -	(45 238) (108 218)	- -	- -	1 918 17 614
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 419 1 411	34 396 30 447	- -	(35 810) (30 439)	- -	- -	5 1 419
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 511 2 123	105 164 95 101	- -	(107 665) (94 713)	- -	- -	10 2 511
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	82 653 50 487	716 887 1 021 701	- -	(650 413) (989 535)	- -	X X	148 827 82 653

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.	3 546	10 965	(9 170)	-	5 341
	За 2024 г.	3 065	9 679	(9 198)	-	3 546
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	За 2025 г.	3 546	10 965	(9 170)	-	5 341
	За 2024 г.	3 065	9 679	(9 198)	-	3 546

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43 767	38 121
Затраты на оплату труда	93 499	82 825
Отчисления на социальные нужды	30 929	27 419
Амортизация	69 687	47 379
Прочие затраты	182 279	175 005
Итого по элементам	420 161	370 749
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	420 161	370 749

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	-	-

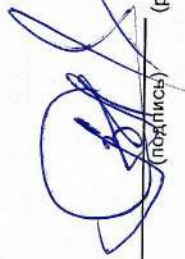
11.2. Бюджетные кредиты

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



Генеральный директор
(наименование должности)

10 марта 2026 г.


Смирнов Владимир
Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)