ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «СТРОЙСОФТКОНСАЛТИНГ» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются со знаком минус или в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Научно-техническое предприятие «СтройСофтКонсалтинг»**

Краткое наименование**: ООО « НТП «СтройСофтКонсалтинг»**

Юридический адрес Общества: 450096, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ.ШАФИЕВА, Д.44/1, ПОМЕЩ.204.

Номер телефона и адрес электронной почты: 450096, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ.ШАФИЕВА, Д.44/1, ПОМЕЩ.204.

Данные о государственной регистрации:

ОГРН: 1230200008686

ИНН 0276974184

КПП 027601001

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор.

Общество осуществляет основной вид деятельности - 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Размер уставного капитала (рублей): 350 000,00 рублей;

Структура уставного капитала Общества – 100 % частная собственность;

Сведения об участниках Общества (по состоянию на 31.12.2025)	**Размер доли участников (акционеров) Общества, тыс. руб.**	
Кинзябулатова Д.Ф.	350000	100%
Итого уставный капитал, тыс. руб.	350000	100 %

Бенефициарным владельцем Общества является единственный участник Кинзябулатова Д.Ф.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2023 составила 2 человека.
Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2024 составила 3 человека.
Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 составила 4 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. На должность генерального директора назначена Кинзябулатова Диана Фидратовна (Решение № 1 от 14.03.2023г о назначении на должность сроком на пять лет до 13.03.2028г.).

Дочерние компании: отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, Отчет о финансовых результатов и Настоящих пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика **ООО « НТП «СтройСофтКонсалтинг»**(далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества № 1-УП от 29.12.2024г. с последующими изменениями и дополнениями, внесенными в связи с изменениями законодательства. Учетная политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ1/2008).

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не применяло.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму не менее 5 % от валюты баланса.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности применяется существенность 5% от валюты баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.2. Учет основных средств

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объект ОС при признании в бухучете оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим

объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

Учет объектов ОС, в том числе существенных ремонтов, ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.
(*Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018*)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:
- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Период начисления амортизации ежемесячный.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. *(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)*

Приостановка использования ОС, в т. ч. в связи с его консервацией, не является основанием для прекращения начисления амортизации. Такие ОС учитываются обособленно в отдельной группе «Объекты ОС на консервации».
(Основание: п. 30, пп. «и» п. 45 ФСБУ 6/2020).
Затраты на консервацию отражаются в прочих расходах.
(Основание: п. 11 ПБУ 10/99)
Объекты ОС, полученные по договорам аренды и лизинга, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

Выбытие объекта основных средств отражается в случае:
продажи;
прекращения использования вследствие морального или физического износа;
ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;
передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд;
передачи по договору мены, дарения;
внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности;
выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации;
частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
в иных случаях.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счетах учета прочих доходов и расходов.
Если использование объекта ОС прекращено в связи с принятием решения о его продаже, есть подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, идет подготовка актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое), то этот объект ОС переклассифицируется в долгосрочный актив к продаже (ДАП) и учитывается на счете 41 «Товары» субсчет «ДАП».

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
а) здания, строения, помещения;
б) автомобили (легковые и грузовые);
в) компьютерное и прочее офисное оборудование.
После признания в учете объект ОС в последующие отчетные даты оценивается (п.13 ФСБУ 6/2020) по первоначальной стоимости.
Общество не проверяет на обесценение объекты ОС на основании п. 3 ФСБУ 6/2020, так как является субъектом малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.3. Учет материально-производственных запасов и товаров
Бухгалтерский учет материально- производственных запасов, в т.ч. отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и товаров для перепродажи, осуществлять в соответствии с Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н. "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета 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.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров,

выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Не применять счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» для обособленного учета полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы.

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Определять себестоимость приобретенных запасов в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате при приобретении запасов (без учета скидок, премий, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком)

При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет положения, установленные в п. 13 ФСБУ 5/2019. Затраты, указанные в подп. «б» — «е» п. 11 ФСБУ 5/2019, признаются расходом периода, в котором были понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим оплату полностью или частично неденежными средствами, затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты неденежными средствами, определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

Установить, что учет приобретения материальных ценностей производится без применения счетов 15 “Заготовление и приобретение материалов” и 16 “Отклонения в стоимости материалов”.

При этом, отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей (счета 10, 41 и др.).

Единицей материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер материально-производственных запасов.

Установить, что определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца (п. 39 ПБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы, приобретенные или полученные от других лиц и предназначенные для продажи или перепродажи без дальнейшей переработки, учитывать в составе товаров.

Товары отражать в бухгалтерском учете на счете 41 "Товары" по фактической себестоимости их приобретения, включая затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу.
Оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.
Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 и Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение отчетного периода, подразделяются на:
- прямые, которые учитываются на счете 20.01 «Основное производство»
- косвенные, которые учитываются 26 «Управленческие расходы».

К прямым расходам относятся:
-материальные расходы,
-расходы на оплату труда работников, выполняющих работ,

- страховые взносы с суммы расходов на оплату труда,
- амортизация объектов ОС и малоценных предметов,
- командировочные расходы, связанные с оказанием услуг на объекте.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществляемые налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода и учитываются на счете 26 «Управленческие расходы», а именно:
-материальные расходы
- прочие.

Управленческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.4. Доходы и расходы

Формирование финансовых результатов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" и Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Установить, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке работ и услуг.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации, и относятся за счет средств резерва сомнительных долгов Организации.

Балансовая прибыль (убыток) представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций организации и оценки статей баланса в соответствии с настоящей учетной и налоговой политикой и нормативными документами по бухгалтерскому учету и налогообложению.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты отчетного года.

2.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния Общества создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ПБУ. В составе «Дебиторская задолженность» учитывается задолженность покупателей, заказчиков, авансы и прочая дебиторская задолженность. Расходы на создание резерва относятся на увеличение прочих расходов.

В составе «Кредиторская задолженность» отражается задолженность поставщиков, авансы от покупателей и прочая кредиторская задолженность, исходя из цен, установленными договорами. Кредиторская задолженность формируется долгосрочная и краткосрочная.

Кредиторская задолженность включая задолженность по займам и кредитам, если срок обращения, (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен,

является краткосрочной. Долгосрочные - соответственно более 12 месяцев после отчетной даты. Срок обращения определяется условиями договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Учет оценочных резервов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н).

Создавать резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создавать в следующем порядке:

- 50% от дебиторской задолженности, если просрочка в ее погашении превышает 365 календарных дней;

- 100 % от дебиторской задолженности, если просрочка в ее погашении превышает 730 календарных дней.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02).

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Расходы, связанные с предоставлением другим обществам займов, признаются прочими расходами организации.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными. (п. 41 ПБУ 19/02).

Не отражать обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете и отчетности

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02).

2.7. Расчеты с бюджетом

Организация применяет специальный налоговый режим налогообложения по уплате УСНО с объектом налогообложения «Доходы».

2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Применять Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Создавать резерв под предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете на 31 декабря года по следующей методике:

ОцОб. = (Дни x Ср.Заработок)*30,4%.

где:

ОцОб. - величина оценочного обязательства,

Дни — количество заработанных, но неотгуленных дней (данные полученные в результате инвентаризации),

Ср.Заработок — средний заработок.

30,4 % - страховые взносы и ФСС от НС.

Ср.Заработок = ФОТ /365дней /ССЧ, где

ФОТ – годовой фонд оплаты труда, без учета больничных, мат.помощи, отпускных, выплат по договорам подряда, а также выплат взамен суточных;

ССЧ – средняя списочная численность.

2.9. Информация о связанных сторонах

Не применять Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008).

2.10. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности осуществлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98 (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н). В соответствии с ПБУ 7/98 организация отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации в отчетности. Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты составлять соответствующий расчет и обеспечивать подтверждение такого расчета. Расчет составляется службой, к которой, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества. При этом существенным признается событие, если оценка этого события составляет более 15% от чистой прибыли (убытка) отчетного года.

2.11. Информация по прекращаемой деятельности

Не применять Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности ПБУ 16/02.

2.12. Информация по сегментам

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010.

2.13. Изменения учетной политики

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Общество отражает по группе статей бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы»:

Статья	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Расходы будущих периодов сроком менее 12 мес., в т.ч.:	-	-	-
-право пользования программными продуктами	-	-	-
Итого стр. 1260 «Прочие оборотные активы»	-	-	-

3.2 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным средствам относятся активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). К денежным эквивалентам относятся средства, размещенные на депозитных счетах, подлежащие погашению в течение 3-х месяцев с даты размещения (приобретения) и с возможностью досрочного закрытия, а также векселя, полученные в оплату товаров, работ и услуг от покупателей.

Денежные средства и денежные эквиваленты составили:

Денежные средства по видам	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Денежные средства на расчетных счетах в банках, в том числе:	**-**	**483**	**87**
40702810306000065645, БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8598 ПАО СБЕРБАНК	**-**	**466**	**87**
40702810701470000549, АО "АЛЬФА-БАНК"	**-**	**17**	**-**
ИТОГО	**-**	**483**	**87**

3.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер Уставного Капитала составляет 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 уставный капитал оплачен полностью.

С февраля 2025 года размер уставного капитала был изменен и составил 350 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал Общество не формирует.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в годовом отчете 2025 представлена в следующем виде:

Статья	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Нераспределенная прибыль	(4902)	(2821)	(270)

Убыток непокрытый за отчетный период составил 4 902 тыс. руб.

3.4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В пояснениях необходимо отразить информацию:
1). Получен кредит в размере 500000 руб. от ПАО «СБЕРБАНК» по договору Договор № 0276974184-24-1 от 29.12.2024 года сроком до 31.12.2025г.
2). Получен займ от участника Общества Кинзябулатовой Дианы Фидратовны в размере 139000 руб., по договору № 1 от 31.07.2025 года сроком до 31.12.2026 года.

Долгосрочные займы представлены в следующей таблице:

Контрагент	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
ПАО «СБЕРБАНК»	-	500	-
Кинзябулатовой Дианы Фидратовны	139	-	-
Итого стр.1410 «Долгосрочные заёмные средства»	**139**	**500**	**-**

3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма кредиторской задолженности составила:

Показатели	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в т.ч.:	**571**	**720**	**5**
Селен ООО	400	400	-
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА АКВИЛОН ООО	171	20	-
ООО «ЦЭИИ»«	-	300	-
Ассоциация «СтройСпецПроект»	-		5
Расчеты с покупателями по полученным авансам в т.ч.	**17 427**	**16 366**	**1 227**
А (С) Ассоциация развития стального строительства	1950	1550	
ООО «СЗ «Атлант Плюс»	-	660	
Бриг СК ООО	85	85	
ГК Эталон АО	2 288	2 288	
КОНСАЛТИНГ ИНЖИНИРИНГ ПРОЕКТИРОВАНИЕ ООО	2 649	-	

Конструктив ООО	672	803	
Мегалит-Проект ООО	260	260	115
Лино ООО	-	1 197	1 112
Пригород Лесное СЗ ООО	9 108	9 108	
Северсталь Менеджмент АО	415	415	
Расчеты по социальному страхованию	**1**	**77**	-
Прочая задолженность	**437**	**234**	**15**
Расчеты с бюджетом	**319**	**60**	**139**
Всего по строке 1520 Баланса:	**18755**	**17457**	**1386**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов, в разрезе календарных периодов. Выручка, себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы отражены в следующей таблице:

Показатели	**за 2025 г.**	**За 2024 г.**
Стр. 2110 «Выручка», в т.ч.:	**2 780**	**4 408**
- Оказание услуг по выполнению проектных работ	2 780	4 408
Стр. 2120 «Себестоимость продаж», в т.ч.:	**(4 609)**	**(6 616)**
Услуги субподряда по проектным работам	**(2401)**	**(1630)**
«Управленческие расходы», в т.ч.:	**(2 208)**	**(4 986)**
Аренда офиса	230	831
Банковская гарантия		49
Членские взносы СРО	15	77
Оплата труда	1 166	1 347
Прочие расходы	316	1686
Информационно-консультационные услуги	140	367
Страховые взносы	341	407
Материальные расходы		145
Командировочные расходы		77
стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»	**-**	**-**
стр. 2320 «Проценты к получению»	**-**	**-**
стр. 2330 «Проценты к уплате», в т.ч.:	**(31)**	**-**
Проценты по кредиту	(31)	-

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2024 и 2025 году отсутствует.

3.7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы представлены в отчетности за 2024 и 2025 год в следующем виде:

Прочие доходы	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Сумма гранта	**-**	**10**
Итого стр. 2340 «Прочие доходы», в т.ч.:	**-**	**10**
Прочие расходы	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	(101)	-
Услуги банка	(49)	(111)
Итого стр. 2350 «Прочие доходы»	**(150)**	**(111)**

3.8. НАЛОГ ПРИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Общество применяет специальный налоговый режим – Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «ДОХОДЫ».

Налог при упрощенной системе налогообложения	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Стр. 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения»	(72)	(242)
Итого стр. 2410 « Налог при упрощенной системе налогообложения**»**	**(72)**	**(242)**

3.9. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

По данным бухгалтерского учета убыток за 2025 г. составил 2 082 тыс. руб.

4. Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет незаконченные судебные разбирательства по следующим контрагентам:

1) Дело № А07-37491/25 от 01 ноября 2025 года по иску ООО "НТП "СТРОЙСОФТКОНСАЛТИНГ" (ИНН 0276974184, ОГРН 1230200008686) к ООО "ЛИНО" (ИНН 7728484871, ОГРН 1197746538791) о взыскании задолженности по договору оказания услуг №15-23 от 20.12.2023 в размере 1 431 000 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 282 283 руб. 93 коп. ОПРЕДЕЛЕНИЕ об отложении судебного разбирательства от 03.02.2026г. принято решение судебное разбирательство отложить на 25.03.2026 на 10:20ч.

2) Дело № А40-264267/25-83-986 от 02 февраля 2026 года по иску ООО "НТП "СТРОЙСОФТКОНСАЛТИНГ" (ИНН 0276974184) к "АССОЦИАЦИЯ РАЗВИТИЯ СТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА" (ИНН 7731398012) о взыскании денежных средств в размере 1.571.116 руб. 54 коп. по договору №03- 2 24/НИР от 05.06.2024 на проведение научно-исследовательских работ по встречному иску "АССОЦИАЦИЯ РАЗВИТИЯ СТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА" к ООО "НТП "СТРОЙСОФТКОНСАЛТИНГ" о взыскании денежных средств в размере 900.000 руб.

Взыскать по встречному иску с ООО "НТП "СТРОЙСОФТКОНСАЛТИНГ" (ИНН 0276974184) в пользу АССОЦИАЦИИ РАЗВИТИЯ СТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА" (ИНН 7731398012) денежные средства в размере в размере 900.000 руб., а также расходы по оплате госпошлины в размере 50 000 руб. Взыскать с ООО "НТП "СТРОЙСОФТКОНСАЛТИНГ" (ИНН 0276974184) в доход федерального бюджета РФ госпошлину в размере 72 133 руб. Решение может быть обжаловано в месячный срок с даты его принятия в Девятый арбитражный апелляционный суд.

5. Условия ведения деятельности, существенные риски и существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность только на территории Российской Федерации и поэтому не сильно подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.
Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.
Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определённых рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.
События, произошедшие в феврале 2022 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений по которым определяется рыночная стоимость.
Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.
Общество не осуществляет импорт или экспорт товаров, в связи с чем, не подвержено влиянию валютного риска.

*Инфляционный риск в*ыражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.
Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.
Общество не привлекает заемные средства, а также ведет работу по своевременному погашению дебиторами задолженности, в связи с чем, минимально подвержено влиянию инфляционного риска.
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.
Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.
Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.
Деятельность Общества подвержена влиянию геополитических факторов и ужесточения санкционного давления на экономику Российской Федерации. Даже при отсутствии прямой вовлеченности Общества в экспортно-импортные операции, влияние данных факторов проявляется опосредованно - через изменение условий работы российских контрагентов, зависящих от импортных поставок, иностранных технологий или экспортных рынков сбыта.
Оценка возможных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты проведена, руководство Общества на текущий момент положительно оценивает способность продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев.
С учетом ситуации в РФ и в мире, связанной с проведением специальной военной операции на Украине и введением против РФ экономических санкций, Общество не наблюдает внешних

факторов, оказывающих существенное влияние на достижение плановых показателей экономической эффективности хозяйственной деятельности на 2026 год.
Мы ожидаем, что могут возникнуть некоторые задержки в поставках ТМЦ, увеличения дебиторской задолженности.
Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.
В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.
В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор _____ **Кинзябулатова Д.Ф.**
(подпись) (расшифровка подписи)

19.02.2026г.
Дата