

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «Специализированный застройщик «МИЛЯ»**  
**За 2025 год**

## 1. Содержание

|       |                                                                                                                        |    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.    | Содержание                                                                                                             | 2  |
| 2.    | Общие сведения                                                                                                         | 4  |
| 2.1   | Описание Общества                                                                                                      | 4  |
| 2.2   | Информация о реестродержателе и аудиторе                                                                               | 5  |
| 2.3   | Информация об органах управления                                                                                       | 5  |
| 2.4   | Информация о существенных событиях                                                                                     | 6  |
| 2.5   | Информация об инвентаризации имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности | 6  |
| 3.    | Основные виды экономической деятельности                                                                               | 6  |
| 4.    | Основные положения учетной политики                                                                                    | 6  |
| 4.1   | Основа составления                                                                                                     | 6  |
| 4.2   | Основные средства                                                                                                      | 7  |
| 4.3   | Финансовые вложения                                                                                                    | 10 |
| 4.4   | Материально-производственные запасы                                                                                    | 12 |
| 4.5   | Порядок учета расчетов                                                                                                 | 14 |
| 4.6   | Капитал и резервы                                                                                                      | 14 |
| 4.7   | Кредиты и займы полученные                                                                                             | 14 |
| 4.8   | Расчеты по налогу на прибыль                                                                                           | 15 |
| 4.9   | Признание доходов                                                                                                      | 15 |
| 4.10  | Признание расходов                                                                                                     | 16 |
| 4.11  | Оценочные обязательства                                                                                                | 16 |
| 4.12  | Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте                                              | 17 |
| 4.13  | Формирование отчета о движении денежных средств                                                                        | 17 |
| 4.15  | Существенность                                                                                                         | 17 |
| 4.16  | Инвентаризация                                                                                                         | 17 |
| 4.17  | Представление показателей в бухгалтерской отчетности                                                                   | 18 |
| 4.18  | Изменения в учетной политике на 2025 год                                                                               | 18 |
| 5.    | Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам (если применимо)                           | 19 |
| 6.    | Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса                                                                | 19 |
| 6.1   | Основные средства и капитальные вложения                                                                               | 19 |
| 6.2   | Финансовая и операционная аренда                                                                                       | 19 |
| 6.3   | Финансовые вложения и денежные эквиваленты                                                                             | 20 |
| 6.4   | Запасы                                                                                                                 | 20 |
| 6.5   | Дебиторская задолженность                                                                                              | 21 |
| 6.6   | Денежные средства и денежные эквиваленты                                                                               | 22 |
| 6.7   | Уставный капитал                                                                                                       | 22 |
| 6.8   | Добавочный капитал                                                                                                     | 22 |
| 6.9   | Распределение прибыли                                                                                                  | 22 |
| 6.10  | Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)                                                        | 22 |
| 6.11  | Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)                                                           | 23 |
| 7.    | Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах                                                       | 23 |
| 7.1   | Выручка по обычным видам деятельности                                                                                  | 23 |
| 7.2   | Расходы по обычным видам деятельности                                                                                  | 24 |
| 7.2.1 | Состав себестоимости                                                                                                   | 24 |
| 7.2.2 | Состав управленческих расходов                                                                                         | 25 |
| 7.2.3 | Состав коммерческих расходов                                                                                           | 25 |
| 7.3   | Прочие доходы и расходы                                                                                                | 25 |
| 7.3.1 | Состав прочих доходов                                                                                                  | 25 |
| 7.3.2 | Состав прочих расходов                                                                                                 | 25 |
| 7.4   | Расходы по налогу на прибыль                                                                                           | 25 |
| 8.    | Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств                                                    | 27 |
| 8.1   | Состав прочих поступлений                                                                                              | 27 |
| 8.2   | Состав прочих платежей                                                                                                 | 27 |
| 9.    | Расчеты со связанными сторонами                                                                                        | 28 |
| 9.1   | Перечень связанных сторон                                                                                              | 28 |
| 9.2   | Операции со связанными сторонами за отчетный период                                                                    | 28 |
| 9.3   | Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату                                                            | 30 |
| 9.4   | Денежные потоки по операциям со связанными сторонами                                                                   | 31 |
| 9.5   | Вознаграждения основному управленческому персоналу                                                                     | 32 |

|       |                                                                                            |    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 10.   | Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....                                  | 33 |
| 10.1. | Обеспечения обязательств и платежей.....                                                   | 33 |
| 10.2. | Существующие и потенциальные иски.....                                                     | 33 |
| 11.   | Непрерывность деятельности.....                                                            | 33 |
| 12.   | Информация о прекращении деятельности.....                                                 | 33 |
| 13.   | Информация о государственной помощи ( о бюджетных средствах).....                          | 33 |
| 14.   | Информация об участии в совместной деятельности.....                                       | 34 |
| 15.   | Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.....     | 34 |
| 16.   | События после отчетной даты и влияние экономической ситуации, сложившейся в 2025 году..... | 34 |

## 2. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «МИЛЯ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом «Об утверждении учетной политики» от 30.12.2024 № 12.

### 2.1 Описание Общества

#### Полное фирменное наименование организации:

- На русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «МИЛЯ».
- На английском языке – Limited Liability Company Specialized builder MILE.

#### Сокращенное наименование организации:

- На русском языке – ООО «СЗ «МИЛЯ».
- На английском языке – LLC «SB MILE».

#### Сведения о государственной регистрации Сокращенное наименование организации:

- Дата государственной регистрации эмитента: 28.10.2016 г.
- Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): Свидетельство серия 49 № 000401316 от 28.10.2016г.
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока.
- Основной государственный регистрационный номер: 1162536091695 присвоен Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока от 28 октября 2016 года. Свидетельство серия 49 № 000401316 от 28.10.2016г. за государственным регистрационным номером 1162536091695

#### Идентификационный номер налогоплательщика организации:

- 2536298946

#### Отраслевая принадлежность организации:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

- 71.12.2

#### Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

- Место нахождения: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пушкинская, д. 17А, кв.
- Почтовый адрес: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пушкинская, д. 17А, кв. 1.
- Тел.: (423) 239-35-55
- Адрес электронной почты: milya.sz@mail.ru.

Акционерами/Участникам общества являются: Лобанов Михаил Юрьевич – 95 % доля в УК, ООО «Мастерстрой-ДВ» - 5% доля в УК.

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек (на 31 декабря 2024 года – 6 человек), среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 5 человек.

Основными видами деятельности организации в соответствии с Уставом являются:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;

Организация не имела в отчетном периоде филиалов и представительств.

**Общество осуществляет свою деятельность на основании лицензий (свидетельств):**

Соглашение № СПВ-511/18 от 05.03.2018 г. об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток.

Общество не имеет лицензий и свидетельств.

## **2.2 Информация о реестродержателе и аудиторе**

(Если применимо) Реестр акционеров Общества ведет (только для акционерных обществ)

Аудитором Организации является:

- ООО «Аудиторско-консалтинговая группа Коллегия Аудиторов»:
- Юридический адрес: 690106, Приморский край, г. Владивосток, ул. пр-кт Красного Знамени, 10, оф. 22
- ОГРН: 1222500026880
- ИНН: 2540272612
- Телефон: 8(423)246-20-62
- Адрес электронной почты: kollegiya\_auditorov@mail.ru
- Член Саморегулируемой организации аудиторов СРО «Содружество».

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 12306002286.

Договор на аудиторскую проверку годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 г. между ООО «АКГ Коллегия аудиторов» и ООО «СЗ «МИЛЯ» заключен от 25.06.2025 г. № 02-25/023.

## **2.3 Информация об органах управления**

Органами управления и контроля Общества являются:

Высший орган управления – Общее собрание участников (акционеров);

В состав Общего собрания участников (акционеров) Организации на 31.12.2025 входят:

1. Лобанов Михаил Юрьевич
2. ООО «Мастерстрой-ДВ»

Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

Лобанов Михаил Юрьевич, Период полномочий: 5 лет. Основание полномочий: Решение № 22/2024 от 08.06.2024 г.

Конечным контролирующим бенефициарным владельцем является Лобанов Михаил Юрьевич. (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале юридического лица)

(раскрытие информации о контролирующих бенефициарных владельцах обязательно для всех организаций в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии

легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и письмом Федеральной службы по Финансовому мониторингу от 29 июля 2019 г. N 01-04-05/17015.

#### **2.4 Информация о существенных событиях**

Существенных событий и сделок в отчетном периоде не было.

#### **2.5 Информация об инвентаризации имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности**

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа директора № 8 от 22.12.2025 г. проведена инвентаризация материально-производственных запасов (материалы, товары на складах), на основании приказа № 9 от 22.12.2025 г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженностей, на основании приказа № 10 от 22.12.2025 г. проведена инвентаризация основных средств.

Результаты инвентаризации основных средств оформлены инвентаризационной описью № 1 от 31.12.2025 г. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Результаты инвентаризации материально-производственных запасов и товаров на складах оформлены инвентаризационной описью № 2 от 31.12.2025 г. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

По приказу директора № 11 от 29.12.2025г. проведена инвентаризация денежных средств в кассе. Результаты инвентаризации оформлены актом инвентаризации наличных денежных средств № 3 от 31.12.2025 г. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Результаты инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности оформлены актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами № 4 от 31.12.2025 г. В результате инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности была выявлена задолженность с истекшим сроком исковой давности. На основании Приказа № 12 от 30.12.2025 г. на счет 91 «Прочие доходы и расходы» была списана кредиторская задолженность на сумму 2,48 руб.

### **3. Основные виды экономической деятельности**

Основными видами деятельности организации в соответствии с Уставом являются:

- 71.12.2 деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;

### **4. Основные положения учетной политики**

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

#### **4.1 Основа составления**

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

отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

## 4.2 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев, способен приносить экономические выгоды в будущем и его стоимость превышает 100 000 рублей. Если затраты на приобретение (создание) объектов, соответствующих критериям основных средств, не превышают 100 000 рублей за единицу, такие затраты признаются расходами по обычным видам деятельности в периоде их возникновения.

Части основного средства учитываются как самостоятельные инвентарные объекты в случае, если их стоимость и (или) срок их полезного использования отличается от стоимости и (или) срока полезного использования объекта более чем на 50 процентов (в большую или меньшую сторону от этого срока).

Основные средства в учете группируются следующим образом: здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства, офисное оборудование.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств. Срок полезного использования устанавливается как срок до следующего ремонта или обслуживания.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Принятие к учету и списание с баланса основных средств, подлежащих государственной регистрации, производится на момент факта приема-передачи, независимо от даты государственной регистрации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при их принятии к учету, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, устанавливается комиссией по приемке основных средств, и указывается в Акте (форма ОС-1). Если объект основных средств состоит из нескольких частей, каждая часть учитывается как отдельный объект в том случае, если сроки их полезного использования различаются более чем на 12 месяцев, по отношению к сроку полезного использования собственно объекта.

Изменение срока полезного использования отражается в бухгалтерском учете как изменение оценочного значения, амортизация за предыдущие периоды не пересчитывается.

Ликвидационную стоимость основного средства устанавливает организация при принятии к учету. Ликвидационная стоимость не амортизируется. Ликвидационная стоимость объекта основных средств может быть равна нулю, если поступления от выбытия объекта основных средств, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия, в конце срока полезного использования не ожидаются, либо ожидаются, но их сумма не является существенной, или ее нельзя определить.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств

соответственно. В течение срока полезного использования начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Амортизация начисляется ежемесячно.

Организация 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: способ начисления амортизации; срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

Сроки полезного использования

Срок полезного использования объекта (СПИ) основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонтов;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
- 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.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

**Сроки полезного использования,  
лет**

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Здания                               | 5 – 69 |
| Сооружения и передаточные устройства | 7 – 31 |
| Машины и оборудование                | 2 – 61 |
| Транспортные средства                | 1 – 32 |
| Прочие основные средства             | 6 – 15 |

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Для учета выбытия объектов основных средств (продажи, списания, частичной ликвидации, передачи безвозмездно и др.), применяется субсчет 01.09 «Выбытие основных средств».

Объекты основных средств для продажи, а также полученные при разборке, ликвидации или извлечены в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, и в отношении полученных материалов принято решение о продаже, переклассифицируются в состав долгосрочных активов к продаже. Оценка долгосрочного актива к продаже производится по балансовой стоимости переклассифицированного внеоборотного актива.

Выявление признаков обесценения основных средств производится на основании данных материально ответственных лиц о морально устаревших или физически испорченных объектах, а также информации о предстоящей продаже основных средств. Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36)).

#### **Капитальные вложения**

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т.ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

На конец каждого отчетного периода, капитальные вложения, которые остались незавершенными на этот момент, проверяются на обесценение.

Учет аренды ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

#### **Учет при получении имущества в аренду.**

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Права пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Права пользования представляются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства».

Стоимость арендованного имущества погашается посредством амортизации, и отражается на субсчете «Амортизация арендованного имущества» к счету 02 «Амортизация основных средств». Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов, рассчитываемых с использованием примененной ставки дисконтирования и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования, организация определяет процентную ставку, как ставку, по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Амортизация арендованного имущества начисляется линейным способом.

Для учета операций по аренде используется счет 76.07 «Расчеты по аренде».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### *Учет при передаче имущества в аренду.*

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Организация классифицирует такие доходы, как прочие доходы.

### **4.3 Финансовые вложения**

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату, определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется как стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных активов;
- полученных безвозмездно, определяется как:
  - текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету,
  - сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена);

- внесенных в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ, определяется как денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) этих обществ.

Иные существенные затраты, связанные непосредственно с приобретением финансовых вложений (услуги оценки, информационные, консультационные и прочие), включаются в стоимость финансовых вложений, если есть полная уверенность, что объект финансовых вложений будет приобретен и сумма, которая будет уплачена продавцу известна. В противном случае данные затраты признаются расходами периода, в котором они фактически произведены.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг);
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежегодно переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Сумма переоценки относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости с учетом процентного дохода (дисконта), начисленного на отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на последнюю дату отчетного года.

Финансовые вложения, по которым на конец года признано устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Величина резерва рассчитывается как разница между учетной стоимостью финансовых вложений на конец отчетного года и их расчетной стоимостью. В качестве расчетной стоимости используется показатель чистых активов организации – объекта инвестиций, рассчитанный на основании ее бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату. Сумма увеличения / уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в составе прочих расходов (доходов).

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, стоимость выбывающих финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Общество производит пересчет стоимости финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций), стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных денежных единицах, в рубли в связи с изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам или условным денежным единицам.

Указанный пересчет производится на дату совершения операции с финансовыми вложениями, а также на отчетную дату по курсу Центрального Банка РФ либо по курсу, установленному законом или соглашением сторон.

#### 4.4 Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

2. Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

3. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

4. В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (пп. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

5. Не включатся в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. «в», «г» п. 18 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

6. Принимать запасы к бухгалтерскому учету на дату выполнения двух условий (п. 5 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- затраты, понесенные в связи с приобретением товаров, обеспечат получение в будущем экономических выгод. Выполнение этого условия связать с переходом права собственности на товары;
- определена величина понесенных затрат.

6. Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счетов:

- 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;
- 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

7. Не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» к порядку учета запасов для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Применять порядок учета запасов на основании расчетных документов поставщика и их прихода соответствующими записями: Дт 10 – Кт 60 (71).

После передачи запасов в использование списывать их стоимость: Дт 26 (44) – Кт 10.

8. Материалы списывать (п. 41 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- в случае их продажи;
- при ином выбытии (при безвозмездной передаче);
- если организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) материалов (например, в случае порчи).

9. Балансовую стоимость списываемых материалов относить на прочие расходы (пп. 4, 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации») в отчетном периоде, в котором (п. 43 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- признан прочий доход от их продажи;
- материалы переданы безвозмездно;
- обнаружена порча или недостача материалов сверх норм естественной убыли;
- произошло иное выбытие материалов или возникли иные обстоятельства, в результате которых их использование или продажа стали невозможны.

10. Списывать материалы со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям (производственным, сбытовым, хозяйственным, строительным и т.п.). Материалы при отпуске оценивать по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

11. По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования, последовательно применять один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

12. На каждую отчетную дату запасы в общем случае отражать в учете по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

13. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считать обесценением запасов. При наличии обесценения создавать резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

14. В качестве чистой стоимостью продажи применять цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

15. Сумму резерва на каждую отчетную дату рассчитывать по формуле (п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

Резерв под обесценение = Фактическая стоимость запасов – Чистая стоимость продажи.

16. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы», пп. 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

17. На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверять, сохранилось ли влияние факторов, вызвавших обесценение запасов. При изменении чистой стоимости продажи запасов скорректировать сумму ранее начисленного резерва:

- Увеличение резерва включать в расходы периода, в котором произошло увеличение обесценения запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы», пп. 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»);
- Величину восстановления резерва под обесценение запасов относить на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором произошло увеличение ЧСП запасов (пп. 30, 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

18. При выявлении фактов порчи или недостачи материалов, товаров и иных запасов для их списания проводить инвентаризацию. Оформлять по ее результатам (пп. 2.5, 1, 5.4 Методических указаний по инвентаризации):

- инвентаризационные описи или акты инвентаризации (опись по форме № ИНВ-3, акт по форме № ИНВ-4);
- сличительную ведомость результатов инвентаризации (по форме № ИНВ-19);
- решение (приказ) руководителя о списании недостачи (порчи).

19. Списывать испорченные материалы, товары и иные запасы (в том числе с истекшим сроком годности) на основании акта о списании, составленного комиссией и утвержденного руководителем. Применять форму акта о списании либо использовать унифицированные формы ТОРГ-15 «Акт о порче, бое, ломе товарно-материальных ценностей», ТОРГ-16 «Акт о списании товаров».

20. В бухгалтерском балансе информацию о запасах приводить в разд. II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы». По данной строке показывать балансовую стоимость запасов (шп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Показатель строки 1210 рассчитывать по формуле:

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса = Дебетовые остатки по счетам 10, 20, 21, 23, 28, 29, 41, 43, 45 – Кредитовый остаток по счету 14.

#### **4.5 Порядок учета расчетов**

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

#### **4.6 Капитал и резервы**

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли.

Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 210 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. В отчетном периоде было изменение уставного капитала в сторону увеличения. На 31.12.2024г. уставный капитал составлял 42 тыс.руб., на 31.12.2025г. уставный капитал составляет 210 тыс. руб. В периоде, предшествующем отчетному изменений не происходило.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

#### **4.7 Кредиты и займы полученные**

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Проценты, уплаченные по кредитам и займам, привлеченным непосредственно для предварительной оплаты приобретаемых инвестиционных активов, увеличивают первоначальную стоимость указанных активов.

#### 4.8 Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете текущий налог на прибыль, сформированный временными разницеми, способными оказывать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Временные разницы определяются исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств и их налоговой величиной.

Отраженные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

#### 4.9 Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;

Доходы от обычных видов деятельности включают доходы от продажи продукции и товаров поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Момент признания доходов:

- доходы от реализации жилых и нежилых помещений - по дате регистрации перехода права собственности;
- доходы от оказания работ, услуг – по дате выполнения работ, услуг;
- доходы по аренде объектов недвижимости и прочего имущества – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств, прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств – по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

При заключении соглашения с АО «КРДВ» Общество ведет отдельный учет доходов, полученных от деятельности, осуществляемой резидентом свободного порта Владивосток (счет учета 90.01.1) и доходов, полученных от иной деятельности (счет учета 90.01.2).

#### 4.10 Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности включают:

расходы по продаже продукции и товаров поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Момент признания расходов:

- расходы по реализации жилых и нежилых помещений - по дате регистрации перехода права собственности;
- расходы на услуги производственного характера – по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;
- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа (векселям, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы – по дате предъявленного счета, если иное не предусмотрено условиями договоров.

Управленческие расходы сформированные в период строительства (учитываемые на счете 20) признаются в качестве расходов по мере реализации жилых и нежилых помещений, остальные

При заключении соглашения с АО «КРДВ» Общество ведет отдельный учет расходов, полученных от деятельности, осуществляемой резидентом свободного порта Владивосток (счет учета 90.02.1) и доходов, полученных от иной деятельности (счет учета 90.02.2).

полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году.

#### 4.11 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков и вознаграждений работников;
- на гарантийный ремонт

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1430 и 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества не возникают.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

#### **4.12 Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

#### **4.13 Формирование отчета о движении денежных средств**

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

#### **4.15. Существенность**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

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.

#### **4.16. Инвентаризация**

Организация проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года.

Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухучета, связанные с инвентаризацией, по формам, утвержденным в приложении к учетной политике.

Для инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в дополнение к постоянно действующей инвентаризационной комиссии организация создает рабочие инвентаризационные комиссии по участкам:

- Основные средства.
- Материальные ценности; незавершенное производство.
- Товары.
- Расчеты с покупателями, поставщиками и подрядчиками, персоналом, бюджетом.
- Нематериальные активы, финансовые вложения, резервы и оценочные обязательства

#### **4.17. Представление показателей в бухгалтерской отчетности**

Общество отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства; капитальные вложения в объекты основных средств; авансы, выданные в связи с приобретением основных средств; права пользования активами.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, представляются свернуто, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами

Состав промежуточной бухгалтерской отчетности:

#### **4.18. Изменения в учетной политике на 2025 год**

С 01.01.2025 года вступил в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с этим внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества, в части состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также подхода к составлению промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется обществом нарастающим итогом:

- С 01 января по 31 марта отчетного года;
- С 01 января по 30 июня отчетного года;
- С 01 января по 30 сентября отчетного года;
- С 01 января по 31 декабря отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествующий промежуточному отчетному период.

С 1 апреля 2025 года вступил в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», с отчетности за 2025 год вступил в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с этим внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества. Применение с 1 апреля ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

## 5. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам (если применимо)

В 2025 году изменения сравнительных показателей, связанных с исправлением существенных ошибок, относящихся к предыдущим периодам, отсутствовали.

## 6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 6.1. Основные средства и капитальные вложения

Информация о наличии и движении основных средств и объектов инвестиционной недвижимости и накопленной амортизации, в соответствии с пп. «а», «б» п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» раскрывается в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений в табличной форме.

Наличие и движение основных средств:

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |             | На конец периода         |                         |
|------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | списано                  |                         | амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                                        |            |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |             |                          |                         |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 32 976                   | (4 790)                 | -                   | -                        | -                       | (1 437)     | 32 976                   | (6 227)                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 32 976                   | (3 354)                 | -                   | -                        | -                       | (1 437)     | 32 976                   | (4 790)                 |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | За 2025 г. | 65 857                   | (6 523)                 | -                   | -                        | -                       | (2 189)     | 65 857                   | (8 712)                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 65 857                   | (4 333)                 | -                   | -                        | -                       | (2 189)     | 65 857                   | (6 523)                 |

### 6.2. Финансовая и операционная аренда

*Общество выступает в качестве арендодателя*

*Операционная аренда*

Заклученные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, несет Общество:

Предметы аренды учитываются в составе основных средств в соответствии с п.45, п.47 ФСБУ 25/2018 (при наличии объекта учета):

| Показатели                                            | За 2025 год | За 2024 |
|-------------------------------------------------------|-------------|---------|
| Общая сумма дохода в виде арендных платежей составила | 7 984       | 5 123   |
| Величина переменных платежей составила                |             |         |

### 6.3. Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Финансовые вложения Общества (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений представлены следующим образом:

| Виды финансовых вложений             | 31.12.2025 | 31.12.2024   |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| Долевые финансовые вложения          | 2          |              |
| Прочие финансовые вложения (векселя) |            | 4 736        |
| <b>Итого:</b>                        | <b>2</b>   | <b>4 736</b> |

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2025 года:

| Наименование общества | Уставные виды деятельности | Стоимость вложений на 31.12.2025 | Доля в уставном капитале, % | Доля голосующих акций, % |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Зависимые компании    |                            |                                  |                             |                          |
| ООО «СЗ «АЛЬФА-СТРОЙ» |                            | 2                                | 10                          |                          |

Сравнительная информация по долевым финансовым вложениям на 31 декабря 2024 года отсутствует.

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отраженный по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, составил в 2025 году 0 руб. (в 2024 году: 0 руб.).

Информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества отсутствует.

Необходимость в создании резерва под обесценение финансовых вложений отсутствует, так как нет факта обесценения финансовых вложений.

### 6.4. Запасы

Информация обязательная к раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы» о наличии и движении запасов в отчетном периоде и на сопоставимые даты приведена в Таблице 6.1. «Наличие и движение запасов» табличных пояснений. Для раскрытия этой информации рекомендуем использовать таблицу 6.1 «Наличие и движение запасов», приведенной в Приложении 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», приведенной в Приложении 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». Числовые показатели отражаются в тыс. руб., округленные до целого числа (без десятых).

Материально-производственные запасы, отраженные в бухгалтерском балансе Общества по строке 1210 «Запасы» представляют собой:

тыс. руб.

| Код строки  | Наименование показателя                                             | Сумма          |                  |                  |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
|             |                                                                     | 31.12.2025     | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
| 1           | 2                                                                   | 3              | 4                | 5                |
| <b>1210</b> | <b>Запасы</b>                                                       | <b>574 852</b> | <b>1 794 899</b> | <b>1 052 304</b> |
|             | <i>в том числе:</i>                                                 |                |                  |                  |
|             | Сырье и материалы (сч. 10)                                          | 53             | 60               | 60               |
|             | Незавершенное производство                                          | 3 631          | 13 441           | 533 012          |
|             | Готовая продукция (жилые и нежилые помещения не зарегистрированные) | 571 166        | 1 500 815        | 368 947          |
|             | Товары (жилые и нежилые помещения зарегистрированные)               | -              | 280 584          | 150 284          |

По результатам проверки запасов на обесценение у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и фактическая себестоимость которых выше их чистой стоимостью продажи поэтому резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 составляют 1 767 тыс. руб, (АО «ДПК», ООО «ДВСЭМ»), на дату предшествующую отчетной 5 798 тыс. руб.

#### 6.5. Дебиторская задолженность

| Вид задолженности                                  | Всего задолженность | Резерв по сомнительным долгам | Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>На 31.12.2025</b>                               |                     |                               |                                                          |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 45 239              |                               |                                                          |
| Авансы выданные поставщикам и подрядчикам          | 1 767               |                               |                                                          |
| Расчеты по налогам и сборам (ЕНС)                  | 1 399               |                               |                                                          |
| Прочая дебиторская задолженность                   | 521 690             |                               |                                                          |
| <b>Итого на 31.12.2025:</b>                        | <b>570 095</b>      |                               |                                                          |

| Вид задолженности                                                        | Всего задолженность | Резерв по сомнительным долгам | Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>На 31.12.2024 (соответствующий период прошлого отчетного периода)</b> |                     |                               |                                                          |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков                       | 12 021              |                               |                                                          |
| Авансы выданные поставщикам и подрядчикам                                | 5 798               |                               |                                                          |
| Расчеты по налогам и сборам (ЕНС)                                        | 1 825               |                               |                                                          |
| Прочая дебиторская задолженность                                         | 15                  |                               |                                                          |
| <b>Итого на 31.12.2024:</b>                                              | <b>19 659</b>       |                               |                                                          |

В 2025 году не было фактов погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем неденежных расчетов (в 2024 году: не было).

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. организация не имеет просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв по сомнительным долгам не формируется.

#### 6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

| Вид задолженности                      | 31.12.2025     | 31.12.2024     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Денежные средства в кассе              |                |                |
| Денежные средства на банковских счетах | 534 284        | 326 511        |
| Денежные эквиваленты (депозит)         | 149 000        |                |
| <b>Итого:</b>                          | <b>683 284</b> | <b>326 511</b> |

В 2025 году доход по депозитам, включая проценты по остаткам на банковских счетах, отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме 32 241 тыс. руб. (в 2024 году: 10 822 тыс. руб.).

#### 6.7. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал составляет 210 тысяч рублей, по состоянию 31 декабря 2024 года уставный капитал составляет 42 тысячи рублей. В 2025 году было увеличение уставного капитала.

#### 6.8. Добавочный капитал

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2025 года составляет 0 (на 31 декабря 2024 года: 0).

#### 6.9. Распределение прибыли

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2025 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом Общем собрании участников Общества. Предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности, поскольку на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Руководство Общества не располагает данной информацией.

В 2025 году были выплачены дивиденды учредителям за 2024 год. Сумма начисленных и выплаченных дивидендов составила 160 000 тыс. руб. (Протокол № 23/2025 от 08.04.2025).

В 2024 году были выплачены дивиденды учредителям за 2023 год. Сумма начисленных и выплаченных дивидендов составила 440 000 тыс. руб. (Протокол № 21/2024 от 07.06.2024).

#### 6.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс.руб.

| Вид задолженности                             | 31.12.2025    | 31.12.2024       |
|-----------------------------------------------|---------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 160           | 1 427            |
| Авансы полученные от покупателей и заказчиков | 468           | 1 473 383        |
| Расчеты с бюджетом                            | 22 413        | 206              |
| Расчеты с персоналом                          |               |                  |
| Прочая кредиторская задолженность             |               |                  |
| <b>Итого:</b>                                 | <b>23 041</b> | <b>1 475 016</b> |

Расчет с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

в тыс.руб.

| Вид задолженности              | 31.12.2025    | 31.12.2024 |
|--------------------------------|---------------|------------|
| Расчеты по НДС                 | 18 971        | 205        |
| Расчеты по налогу на имущество |               |            |
| Расчеты по налогу на прибыль   | 3 442         | 1          |
| Прочие налоги и сборы          |               |            |
| <b>Итого:</b>                  | <b>22 413</b> | <b>206</b> |

#### 6.11. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Общества, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

в тыс. руб.

| Вид резерва                                                              | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества   | 380        | 195        |
| Резерв по судебным искам                                                 |            |            |
| Резерв предстоящих расходов по выплатам сотрудникам, уходящим на пенсию  |            |            |
| Резерв предстоящих расходов по начисленным премиям за привлечение грузов |            |            |
| <b>Итого:</b>                                                            | <b>380</b> | <b>195</b> |

Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества включает в себя резерв по неиспользованным отпускам.

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

в тыс. руб.

| Статья                                                                                       | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Сумма на начало отчетного года:</b>                                                       | <b>195</b> |            |
| Начислено обязательств                                                                       | 380        | 195        |
| Исполнено обязательств                                                                       | (195)      |            |
| Списано обязательств (в связи с избыточностью начисления или прекращением условий признания) |            |            |
| <b>Сумма на конец отчетного года:</b>                                                        | <b>380</b> | <b>195</b> |

Начисление резерва предстоящих расходов отражено в Отчете о финансовых результатах по следующим строкам:

| Код строки    | Статья                 | 2025       | 2024       |
|---------------|------------------------|------------|------------|
| 2220          | Управленческие расходы | 380        | 195        |
| <b>Итого:</b> |                        | <b>380</b> | <b>195</b> |

## 7. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

### 7.1. Выручка по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

в тыс.руб

| Статья                                  | 2025             | 2024           |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|
| Выручка от продаж товаров, работ, услуг | 2 536 467        | 425 910        |
| Прочая выручка                          |                  |                |
| <b>Итого:</b>                           | <b>2 536 467</b> | <b>425 910</b> |

Информация о выручке и себестоимости продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности указываются составляющие 5 % и более от общей суммы доходов и расходов за отчетный и сопоставимые периоды, приведена в таблице ниже:

| Виды деятельности                                                                 | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>за период с 01.01.2025 по 31.12.2025</b>                                       |                                                                                                                     |                                                          |                 |
| <i>Реализация жилых и нежилых помещений (деятельность заказчика, застройщика)</i> | 2 536 467                                                                                                           | (1 238 017)                                              | 1 298 450       |
| <i>Итого за период</i>                                                            | 2 536 467                                                                                                           | (1 238 017)                                              | 1 298 450       |
| <b>за период с 01.01.2024 по 31.12.2024</b>                                       |                                                                                                                     |                                                          |                 |
| <i>Реализация жилых и нежилых помещений (деятельность заказчика, застройщика)</i> | 425 910                                                                                                             | (239 119)                                                | 186 791         |
| <i>Итого за период</i>                                                            | 425 910                                                                                                             | (239 119)                                                | 186 791         |

## 7.2. Расходы по обычным видам деятельности

### 7.2.1. Состав себестоимости

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

в тыс. руб.

| Элементы затрат                                                                     | 2025             | 2024           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 1 238 017        | 239 119        |
| Прочие затраты                                                                      |                  |                |
| <b>Итого:</b>                                                                       | <b>1 238 017</b> | <b>239 119</b> |

**7.2.2. Состав управленческих расходов**

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

| Элементы затрат                                                          | 2025          | 2024          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Материальные затраты                                                     | 122           | 8 227         |
| Затраты на оплату труда                                                  | 4 608         | 4 866         |
| Отчисления на социальные нужды                                           | 345           | 364           |
| Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности | 3 626         | 3 700         |
| Прочие затраты                                                           | 41 481        | 5 044         |
| <b>Итого:</b>                                                            | <b>50 182</b> | <b>22 201</b> |

**7.2.3. Состав коммерческих расходов**

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

| Элементы затрат             | 2025         | 2024         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Расходы на рекламу          | 1 168        | 2 150        |
| Прочие коммерческие расходы | 1 858        | 628          |
| <b>Итого</b>                | <b>3 026</b> | <b>2 778</b> |

**7.3. Прочие доходы и расходы****7.3.1. Состав прочих доходов**

в тыс. руб.

| Наименование показателя                                                  | 2025      | 2024       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Доходы от продажи и прочего выбытия активов                              |           |            |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров     |           |            |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году                          |           |            |
| Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности |           | 2          |
| Курсовые разницы                                                         |           |            |
| Прочие доходы (корректировка реализации)                                 | 35        | 448        |
| <b>Итого:</b>                                                            | <b>35</b> | <b>450</b> |

**7.3.2. Состав прочих расходов**

в тыс. руб.

| Наименование показателя                        | 2025         | 2024         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Расходы на оплату услуг                        | 79           | 73           |
| Расходы по начислению оценочных резервов       | 1 250        |              |
| Штрафы, пени и неустойки                       | 1 604        | 602          |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году |              |              |
| Расходы по резерву по условным обязательствам  |              |              |
| Прочие расходы (корректировка реализации)      | 2 014        | 3 850        |
| <b>Итого:</b>                                  | <b>4 947</b> | <b>4 525</b> |

**7.4. Расходы по налогу на прибыль**

Необходимо раскрыть информацию о том, как в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- сокращенным (свернутым) способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод

Применяемая ставка по налогу на прибыль в 2025 году от деятельности резидента СПВ 0 %, не от деятельности резидента СПВ (от иной деятельности) - 17%, а в 2026 году от деятельности резидента СПВ будет 18%, а от иной деятельности будет 25%.

Обязательны для представления в пояснениях на отчетную и сопоставимые даты следующие показатели:

- Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету;
- Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль;
- Постоянный налоговый расход (доход);
- Изменение отложенных налоговых активов;
- Изменение отложенных налоговых обязательств;
- Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет;
- Ставка налога на прибыль;
- Налог на прибыль;
- Отложенные налоговые активы;
- Отложенные налоговые обязательства;
- Постоянный налоговый расход (доход).

| Показатели                                                       | показатель  |             |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                  | за 2025 год | за 2024 год |
| 1                                                                | 2           | 3           |
| Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету, тыс. руб.    | 1 272 571   | 168 559     |
| Постоянные разницы, тыс. руб.                                    |             |             |
| Отложенные разницы, тыс. руб.                                    |             |             |
| Списан убыток прошлых лет, тыс. руб.                             |             |             |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет, тыс. руб.     | 34 390      | 11 566      |
| Ставка налога на прибыль, %                                      | 17%         | 17%         |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, тыс. руб. |             |             |
| Постоянный налоговый расход (доход), тыс. руб.                   |             |             |
| Отложенный налог на прибыль, тыс. руб.,                          | 293         |             |
| <i>В том числе:</i>                                              |             |             |
| <i>Изменение отложенных налоговых активов</i>                    |             |             |
| <i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>               |             |             |
| Текущий налог на прибыль, тыс. руб.                              | (5846)      | (1 966)     |

| Показатели                           | показатель  |             |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
|                                      | за 2025 год | за 2024 год |
| 1                                    | 2           | 3           |
| Инвествычет (при наличии), тыс. руб. |             |             |
| Текущий налог на прибыль, тыс. руб.  | (5846)      | (1 966)     |

Величина отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянных налоговых активов и обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе Общества и в Отчете о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 г., представлена в таблице ниже:

в тыс.руб.

| Код строки                            | Наименование показателя            | Сумма      |            |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------|------------|
|                                       |                                    | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| 1                                     | 2                                  | 3          | 4          |
| <b>Бухгалтерский баланс</b>           |                                    |            |            |
| 1180                                  | Отложенные налоговые активы        | 293        |            |
| 1420                                  | Отложенные налоговые обязательства |            |            |
| <b>Отчет о финансовых результатах</b> |                                    |            |            |
| 2410                                  | Налог на прибыль, в том числе:     | (5846)     | (1966)     |
| 2411                                  | Текущий налог на прибыль           | (5846)     | (1966)     |
| 2412                                  | Отложенный налог на прибыль        | 293        |            |

## 8. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

### 8.1. Состав прочих поступлений

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

в тыс. руб.

| Наименование показателя                | 2025          | 2024          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Поступления по депозитам, векселям (%) | 37 228        | 10 822        |
| Поступления НДС                        | 43 133        | 4 048         |
|                                        |               |               |
| <b>Итого:</b>                          | <b>80 361</b> | <b>14 870</b> |

### 8.2. Состав прочих платежей

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

в тыс. руб.

| Наименование показателя               | 2025           | 2024           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Оплата госпошлины                     | 13 148         | 2 106          |
| Оплата услуг банка                    | 426            | 103            |
| Предоставление займа                  | 521 500        |                |
| Перечисление прочих платежей, налогов | 6 115          | 160 658        |
| <b>Итого:</b>                         | <b>541 189</b> | <b>162 867</b> |

## 9. Расчеты со связанными сторонами

### 9.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

| Наименование                                                                                                                     | Характер отношений                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Учредители:<br>Лобанов Михаил Юрьевич - 95% участия в уставном капитале<br>ООО «Мастерстрой-ДВ» - 5% участия в уставном капитале | Физическое лицо, контролирующее общество<br><br>Юридическое лицо, оказывающее влияние на Общество<br><br>Влияние со стороны Общества (имеет долю в УК - 10%) |
| Зависимые организации:<br>ООО «СЗ «Альфа-Строй»                                                                                  |                                                                                                                                                              |
| Основной управленческий персонал организации<br>Генеральный директор Лобанов Михаил Юрьевич                                      | Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества                      |

### 9.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Перечень связанных сторон организации за отчетный период:

- участники Общества: Лобанов Михаил Юрьевич – доля в УК Общества 95%, ООО «Мастерстрой-ДВ» - доля в УК Общества 5%;
- дочерние Общества нет;
- единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Лобанов Михаил Юрьевич;
- другие связанные стороны: Общество участвует в УК ООО «СЗ «Альфа-Строй», доля участия в УК 10% .

Для обществ с ограниченной ответственностью и акционерных, рекомендована следующая структура представления информации о выплаченных дивидендах:

- В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов:  
Лобанову Михаилу Юрьевичу выплачено дивидендов в 2025 году за 2024 год в сумме 120 000 тыс. руб.; в 2024 году за 2023 год в сумме 330 000 тыс. руб.  
ООО «Мастерстрой-ДВ» выплачено дивидендов в 2025 году за 2024 год в сумме 40 000 тыс. руб.; в 2024 году за 2023 год в сумме 110 000 тыс. руб.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

в тыс.руб.

| Наименование         | ООО «СЗ «МИЛЯ» через ООО «Мастерстрой-ДВ», | Компании под общим контролем | Дочерние компании | Зависимые компании |
|----------------------|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| 2025год              |                                            |                              |                   |                    |
| Доходы от реализации |                                            |                              |                   |                    |
| Итого доходов:       |                                            |                              |                   |                    |
| Расходы              |                                            |                              |                   |                    |

**ООО «СЗ «МИЛЯ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

| Наименование                         | ООО «СЗ<br>«МИЛЯ» через<br>ООО<br>«Мастерстрой-<br>ДВ», | Компании под<br>общем контролем | Дочерние<br>компании | Зависимые<br>компании |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Итого расходов:</b>               |                                                         |                                 |                      |                       |
| <b>Прочие доходы и расходы</b>       |                                                         |                                 |                      |                       |
| Проценты к получению                 |                                                         |                                 |                      |                       |
| Проценты по займам к уплате          |                                                         |                                 |                      |                       |
| Дивиденды к получению                |                                                         |                                 |                      |                       |
| Дивиденды к уплате                   | (40 000)                                                |                                 |                      | (40 000)              |
| Прочие доходы                        |                                                         |                                 |                      |                       |
| Прочие расходы                       |                                                         |                                 |                      |                       |
| <b>Итого прочие доходы и расходы</b> | <b>(40 000)</b>                                         |                                 |                      | <b>(40 000)</b>       |

ООО «СЗ «МИЛЯ»

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

Сравнительная информация за 2024 год представлена в таблице:

в тыс.руб.

| Наименование                             | ООО «СЗ «МИЛЯ» через ООО «Мастерстрой-ДВ», | Компании под общим контролем | Дочерние компании | Зависимые компании |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| 2024 год                                 |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Доходы от реализации</b>              |                                            |                              |                   |                    |
|                                          |                                            |                              |                   |                    |
|                                          |                                            |                              |                   |                    |
|                                          |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Итого доходов:</b>                    |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Расходы</b>                           |                                            |                              |                   |                    |
| Расходы, связанные с приобретением работ | 853 905                                    |                              |                   | 853 905            |
|                                          |                                            |                              |                   |                    |
|                                          |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Итого расходов:</b>                   | 853 905                                    |                              |                   | 853 905            |
| <b>Прочие доходы и расходы</b>           |                                            |                              |                   |                    |
| Проценты к получению                     |                                            |                              |                   |                    |
| Проценты по займам к уплате              |                                            |                              |                   |                    |
| Дивиденды к получению                    |                                            |                              |                   |                    |
| Дивиденды к уплате                       | (110 000)                                  |                              |                   | (110 000)          |
| Прочие доходы                            |                                            |                              |                   |                    |
| Прочие расходы                           |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Итого прочие доходы и расходы</b>     | (110 000)                                  |                              |                   | (110 000)          |

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

9.3.Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

в тыс.руб.

| Наименование                              | ООО «СЗ «МИЛЯ» через ООО «СЗ «Альфа-Строй» | Компании под общим контролем | Дочерние компании | Зависимые компании |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| На 31.12.2025 года                        |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Дебиторская задолженность:</b>         |                                            |                              |                   |                    |
| По товарам и услугам                      |                                            |                              |                   |                    |
| Прочая дебиторская задолженность          |                                            |                              |                   |                    |
| По займам выданным (с учетом процентов)   | 521 500                                    |                              |                   | 521 500            |
| <b>Итого дебиторская задолженность:</b>   | 521 500                                    |                              |                   | 521 500            |
| <b>Кредиторская задолженность:</b>        |                                            |                              |                   |                    |
| По товарам и услугам                      |                                            |                              |                   |                    |
| Прочая кредиторская задолженность         |                                            |                              |                   |                    |
| По займам полученным (с учетом процентов) |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Итого кредиторская задолженность:</b>  |                                            |                              |                   |                    |
| Прочие расчеты:                           |                                            |                              |                   |                    |

**ООО «СЗ «МИЛЯ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

| Наименование                              | ООО «СЗ «МИЛЯ» через ООО «СЗ «Альфа-Строй» | Компании под общим контролем | Дочерние компании | Зависимые компании |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| Обеспечения полученные                    |                                            |                              |                   |                    |
| Обеспечения предоставленные               |                                            |                              |                   |                    |
| <b>На 31.12.2024 года</b>                 |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Дебиторская задолженность:</b>         |                                            |                              |                   |                    |
| По товарам и услугам                      |                                            |                              |                   |                    |
| Прочая дебиторская задолженность          |                                            |                              |                   |                    |
| По займам выданным (с учетом процентов)   |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Итого дебиторская задолженность:</b>   |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Кредиторская задолженность:</b>        |                                            |                              |                   |                    |
| По товарам и услугам                      |                                            |                              |                   |                    |
| Прочая кредиторская задолженность         |                                            |                              |                   |                    |
| По займам полученным (с учетом процентов) |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Итого кредиторская задолженность:</b>  |                                            |                              |                   |                    |
| <b>Прочие расчеты:</b>                    |                                            |                              |                   |                    |
| Обеспечения полученные                    |                                            |                              |                   |                    |
| Обеспечения предоставленные               |                                            |                              |                   |                    |

**9.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами**

тыс. руб.

| Наименование                                                                                          | ООО «СЗ «МИЛЯ» через ООО «Мастерстрой», ООО «СЗ «Альфа-Строй» | Компании под общим контролем | Дочерние компании |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>2025 год</b>                                                                                       |                                                               |                              |                   |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                            |                                                               |                              |                   |
| <b>Поступления:</b>                                                                                   |                                                               |                              |                   |
| Продажа продукции, товаров, работ, услуг                                                              |                                                               |                              |                   |
| Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи и иные аналогичные платежи         |                                                               |                              |                   |
| Прочие поступления                                                                                    |                                                               |                              |                   |
| <b>Платежи:</b>                                                                                       |                                                               |                              |                   |
| Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги                                         |                                                               |                              |                   |
| Выплата процентов по долговым обязательствам                                                          |                                                               |                              |                   |
| Прочие платежи                                                                                        |                                                               |                              |                   |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                     |                                                               |                              |                   |
| <b>Поступления:</b>                                                                                   |                                                               |                              |                   |
| Продажа внеоборотных активов                                                                          |                                                               |                              |                   |
| Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг                                         |                                                               |                              |                   |
| Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям                                                  |                                                               |                              |                   |
| Прочие поступления                                                                                    |                                                               |                              |                   |
| <b>Платежи:</b>                                                                                       |                                                               |                              |                   |
| Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов |                                                               |                              |                   |
| Приобретение акций других организаций (долей участия)                                                 |                                                               |                              |                   |

| Наименование                                                                                          | ООО «СЗ «МИЛЯ» через<br>ООО «Мастерстрой», ООО<br>«СЗ «Альфа-Строй» | Компании<br>под общим<br>контролем | Дочерние<br>компании |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов                                                     | (521 500)                                                           |                                    |                      |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                         |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Поступления:</b>                                                                                   |                                                                     |                                    |                      |
| Получение кредитов и займов                                                                           |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Платежи:</b>                                                                                       |                                                                     |                                    |                      |
| Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов                             |                                                                     |                                    |                      |
| <b>2024 год</b>                                                                                       |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                            |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Поступления:</b>                                                                                   |                                                                     |                                    |                      |
| Продажа продукции, товаров, работ, услуг                                                              |                                                                     |                                    |                      |
| Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи и иные аналогичные платежи         |                                                                     |                                    |                      |
| Прочие поступления                                                                                    |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Платежи:</b>                                                                                       |                                                                     |                                    |                      |
| Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги                                         | (853 905)                                                           |                                    |                      |
| Выплата процентов по долговым обязательствам                                                          |                                                                     |                                    |                      |
| Прочие платежи                                                                                        |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                     |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Поступления:</b>                                                                                   |                                                                     |                                    |                      |
| Продажа внеоборотных активов                                                                          |                                                                     |                                    |                      |
| Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг                                         |                                                                     |                                    |                      |
| Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям                                                  |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Платежи:</b>                                                                                       |                                                                     |                                    |                      |
| Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов |                                                                     |                                    |                      |
| Приобретение акций других организаций (долей участия)                                                 |                                                                     |                                    |                      |
| Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов                                                     |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                         |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Поступления:</b>                                                                                   |                                                                     |                                    |                      |
| Получение кредитов и займов                                                                           |                                                                     |                                    |                      |
| <b>Платежи:</b>                                                                                       |                                                                     |                                    |                      |
| Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов                             |                                                                     |                                    |                      |

#### 9.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (Президента, Вице-Президентов, членов Правления, членов Совета Директоров) включают в себя:

| Наименование статьи                                                       | 2025 | 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения, всего</b>                                |      |      |
| в том числе:                                                              |      |      |
| по оплате труда                                                           | 1055 | 929  |
| компенсационные выплаты                                                   |      |      |
| по оплате ежегодного отпуска                                              |      | 106  |
| налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды | 82   | 81   |
| вознаграждения за услуги по управлению Обществом, всего                   |      |      |
| в том числе:                                                              |      |      |

| Наименование статьи      | 2025 | 2024 |
|--------------------------|------|------|
| членам Совета Директоров |      |      |
| членам Правления         |      |      |

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в разделе 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

### 10.1. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом, отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные Обществом, отсутствуют.

### 10.2. Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

## 11. Непрерывность деятельности

Организация ООО «СЗ «МИЛЯ» планирует продолжать свою деятельность непрерывно. Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль за 2025 составляет 1 266 725 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 1 910 736 тыс. руб.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

При этом Общество:

успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.

имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.

не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;

соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;

не имеет претензий кредиторов.

Мы считаем, что принцип непрерывности деятельности является приемлемым для подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 г., и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

## 12. Информация о прекращении деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

## 13. Информация о государственной помощи ( о бюджетных средствах)

Информация о государственной помощи раскрывается в соответствии с ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи", утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н (ред. от 04.12.2018).

В отчетном периоде государственная помощь (бюджетные средства) не привлекались, не использовались.

#### **14. Информация об участии в совместной деятельности**

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается в соответствии с ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности", утвержденное Приказ Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н (ред. от 18.09.2006).

Общество в отчетном периоде в совместной деятельности не участвовало.

#### **15. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.**

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности осуществляется согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Обществом определена существенность ошибок в размере 10%.

Существенные исправления в бухгалтерском учете, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность отсутствуют.

#### **16. События после отчетной даты и влияние экономической ситуации, сложившейся в 2025 году**

В 2025 г. на деятельность организаций и на бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, зарубежные государства продолжают вводить санкционные ограничения в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления производственно-хозяйственной деятельности.

Введение и последующее усиление санкций продолжает сказываться на увеличении экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и увеличении волатильности на рынках капитала, изменчивости курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Значительно возросли обычные риски хозяйственной деятельности организаций, а также возникли новые риски. Это должно быть принято во внимание на всех этапах деятельности

организации и осуществления составления бухгалтерской отчетности: при планировании производственно-хозяйственной деятельности, рассмотрении ошибок и недобросовестных действий, анализе состояния внутреннего контроля, в отношении применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечёт значительной неопределённости в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчётности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Информации о наличии других событий после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с пунктом 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н, отсутствует.

Генеральный директор

«06» марта 2026 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Лобанов М.И.", written over a horizontal line.

Лобанов М.И.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Основные средства

## 1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | на начало года                            |                                       | показатели за период |                                                    |             |             | на конец периода                          |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | поступило            | сплыло (первоначальная (первоначальная) стоимость) | амортизация | обесценение | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 32 976                                    | (4 190)                               | -                    | (1 437)                                            | -           | -           | 32 976                                    | (5 227)                               |
| Недвижимость недвижимости - всего                                      | 32 976                                    | (3 304)                               | -                    | (1 437)                                            | -           | -           | 32 976                                    | (4 795)                               |
| Итого                                                                  | 65 857                                    | (8 829)                               | -                    | (2 189)                                            | -           | -           | 65 857                                    | (8 712)                               |
| Итого                                                                  | 65 857                                    | (4 359)                               | -                    | (2 189)                                            | -           | -           | 65 857                                    | (6 523)                               |

## 1.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | на начало года                         |                                       | показатели за период                                |                                                  |             |             | на конец периода                       |                                       |
|------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    | фактическая (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | поступило (с учетом списания фактической стоимости) | сплыло (с учетом списания фактической стоимости) | амортизация | обесценение | фактическая (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |
| Права пользования активами - всего | -                                      | -                                     | -                                                   | -                                                | -           | -           | -                                      | -                                     |
| Итого                              | -                                      | -                                     | -                                                   | -                                                | -           | -           | -                                      | -                                     |

## 1.3. Амортизируемые и нематериальные основные средства

| Наименование показателя                  | на 31 декабря 2023 г.                  |                                       | на 31 декабря 2024 г.                  |                                       |
|------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|                                          | фактическая (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | фактическая (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |
| Амортизируемые основные средства - всего | 83 856                                 | -                                     | 87 521                                 | 91 147                                |
| Нематериальные основные средства - всего | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |

## 1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                                                                                                 | на 31 декабря 2023 г.                  |                                       | на 31 декабря 2024 г.                  |                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                                                                         | фактическая (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | фактическая (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |
| Основные средства, переданные для использования, но не используемые, (договор не связан с какими-либо обязательствами деятельности организации) - всего | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                                                            | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и/или ограничения прав организации, - всего                                    | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |

Генеральный директор  
(подпись)

8 марта 2026 г.

Лобанов Михаил Юрьевич  
(подпись)

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | Изменения за период      |                           |                                                      |                                                                      | на конец периода         |                           |   |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---|
|                                           |            | На начало года           |                           | поступило                                            | проценты (включая дивиденды первоначальной стоимости до номинальной) |                          |                           |   |
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                      |                                                                      |                          |                           |   |
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | текущей рыночной стоимости/резерв за под обесценение | переклассифицировано                                                 | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |   |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | За 2025 г. | -                        | -                         | 2                                                    | -                                                                    | -                        | 2                         | - |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                                                    | -                                                                    | -                        | -                         | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -                                                    | -                                                                    | -                        | -                         | - |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                                                    | -                                                                    | -                        | -                         | - |
| Итого                                     | За 2025 г. | -                        | -                         | 2                                                    | -                                                                    | -                        | 2                         | - |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                                                    | -                                                                    | -                        | -                         | - |

2.2. 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                                 | -                     | -                     | -                     |

Генеральный директор

(наименование должности)



Любова Михайловна Кuryланин  
(расшифровка подписи)

(подпись)



6 марта 2020 г.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

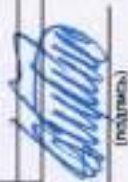
| Наименование показателя | Период     | На начало года        |                           | затраты | списано               |                           | Изменения за период   |                           | На конец периода      |                           |
|-------------------------|------------|-----------------------|---------------------------|---------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
|                         |            | фактическая<br>сальдо | резерв под<br>обесценение |         | фактическая<br>сальдо | резерв под<br>обесценение | фактическая<br>сальдо | резерв под<br>обесценение | фактическая<br>сальдо | резерв под<br>обесценение |
| Запасы - всего          | За 2025 г. | 1 794 899             | -                         | 28 032  | (1 248 079)           | -                         | -                     | -                         | -                     | 574 852                   |
|                         | За 2024 г. | 1 052 304             | -                         | 865 427 | (242 831)             | -                         | -                     | -                         | -                     | 1 794 899                 |

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 | -                     | -                     | -                     |

Генеральный директор  
(наименование должности)

6 марта 2026 г.

  
(подпись)

Лобанов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)



## 4. Дебиторская задолженность

## 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | Изменения за период  |                               |                                                                                                       |          |                                    |          |                  |                         |                      |                      |                               |   |   |   |   |   |   |   |         |         |        |   |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------|----------|------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---------|---------|--------|---|
|                                                 |            | На начало года       |                               | (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |          |                                    |          | На конец периода |                         |                      |                      |                               |   |   |   |   |   |   |   |         |         |        |   |
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                        | вступило | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы       | восстановленные резервы | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |   |   |   |   |   |   |   |         |         |        |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                     | -        | -                                  | -        | -                | -                       | -                    | -                    | -                             | - | - | - | - | - | - |   |         |         |        |   |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                     | -        | -                                  | -        | -                | -                       | -                    | -                    | -                             | - | - | - | - | - | - | - |         |         |        |   |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 19 659               | -                             | 563 728                                                                                               | -        | -                                  | (13 292) | -                | -                       | -                    | -                    | -                             | - | - | - | - | - | - | - | 570 095 | -       |        |   |
|                                                 | За 2024 г. | 31 750               | -                             | 18 719                                                                                                | -        | -                                  | (30 818) | -                | -                       | -                    | -                    | -                             | - | - | - | - | - | - | - | -       | 19 659  | -      |   |
| Итого                                           | За 2025 г. | 19 659               | -                             | 563 728                                                                                               | -        | -                                  | (13 292) | -                | -                       | -                    | -                    | -                             | - | - | - | - | - | - | - | -       | 570 095 | -      |   |
|                                                 | За 2024 г. | 31 750               | -                             | 18 719                                                                                                | -        | -                                  | (30 818) | -                | -                       | -                    | -                    | -                             | - | - | - | - | - | - | - | -       | -       | 19 659 | - |

## 4.2. 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                   |                       |                      |                       |                      |                       |                      |

Генеральный директор

(наименование, должность)

6 марта 2025 г.

Лобанов Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)



## 5. Обязательства

## 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя             | Период                   | На начало года       | Изменения за период                                                         |                                                                |                                    |                          |           | На конец периода    |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------|---------------------|
|                                     |                          |                      | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                                                | списано                            |                          |           |                     |
|                                     |                          |                      | поступило                                                                   | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено                 | на доходы |                     |
| Долгосрочные обязательства - всего  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                      | -<br>-                                                         | -<br>-                             | -<br>-                   | -<br>-    | -<br>-              |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 475 016<br>150 343 | 178 309<br>1 474 650                                                        | -<br>-                                                         | -<br>-                             | (1 630 284)<br>(149 978) | -<br>-    | 23 041<br>1 475 016 |
| Итого                               | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 475 016<br>150 343 | 178 309<br>1 474 650                                                        | -<br>-                                                         | -<br>-                             | (1 630 284)<br>(149 978) | -<br>-    | 23 041<br>1 475 016 |

## 5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

## 5.3. 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.<br>За 2024 г. | 195<br>-       | 1 435<br>195        | -<br>-   | -<br>-               | 1 630<br>195     |

Генеральный директор

(наименование должности)

6 марта 2026 г.

Лобанов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)



**6. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | 104 762               | 658 172               |
| Выданные - всего        | -                     | 4 736                 | 4 736                 |



Генеральный директор  
(наименование Должность)  
Лобанов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

6 марта 2026 г




**7. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г.       | За 2024 г.     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Материальные затраты                                                                                | 122              | 8 227          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 4 608            | 4 866          |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 345              | 364            |
| Амортизация                                                                                         | 3 626            | 3 700          |
| Прочие затраты                                                                                      | 44 507           | 7 822          |
| Итого по элементам                                                                                  | 53 208           | 24 979         |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | 1 238 017        | 239 119        |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                                                  | <b>1 291 225</b> | <b>264 098</b> |

Генеральный директор  
(наименование должности)

6 марта 2026 г.



  
(подпись) Лобанов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)