

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «СТРОЙСЕРВИС»
за 2025г.**

Содержание:

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации
2. Основные положения по учетной политике
3. Нематериальные активы
4. Основные средства
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Обязательства
9. Обеспечение обязательств
10. Расходы по обычным видам деятельности
12. Иная информация
13. События после отчетной даты

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.

1.1. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» и на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице ООО «СТРОЙСЕРВИС» за ОГРН 1025002689260 от 04 сентября 2002 г.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСЕРВИС».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «СТРОЙСЕРВИС».

Место нахождения и почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 142181, Московская область, г. Подольск, микрорайон Климовск, Бережковский проезд, д.20.

1.2. ООО «СТРОЙСЕРВИС» поставлено на учет в ИМНС России по г. Климовск Московской обл. 06 сентября 2002 г. с присвоением ИНН 5021012327 и КПП 502101001.

1.3. Уставный капитал Общества составлял 45110 тыс. руб. В течение 2025 г. уставный капитал Общества не изменился.

Участниками Общества на 31.12.2025 года являются 2 (два) физических лица: Скороходов Алексей Николаевич и Зубенко Евгений Владимирович.

Бенефициары Общества – они же.

1.4. Общество не имеет филиалы и представительства/обособленные подразделения.

Географическим регионом деятельности Общества в полном объеме является территория Российской Федерации.

1.5. В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество указало основной ОКВЭД – 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом», как основной вид деятельности.

1.6. В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- сдача имущества в аренду (сдача в аренду помещений собственного здания и сдача в аренду оборудования);
- транспортные услуги;
- прочие услуги.

1.7. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный 2025 год составила 51 человек, за 2024 год – 52 человека.

1.8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СТРОЙСЕРВИС» за 2025 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, то есть исходя требований из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета

2. Основные положения учетной политики Общества

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год сформированы, исходя из применения Обществом следующих методов оценки активов и обязательств.

Организация ООО «СТРОЙСЕРВИС», является субъектом малого предпринимательства, отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту. Поэтому Общество применяет упрощенные способы ведения учета, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- Положение по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах» .
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и не создает резервы под оценочные обязательства :
-на предстоящую оплату отпусков работникам.

Общество применило следующие льготы, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства ФСБУ 5/2019:

- в фактическую себестоимость запасов при их приобретении включаются только суммы , предусмотренные договором поставки.
- предоставленные поставщиком скидки, уступки, вычеты, премии, рассрочки по оплате, не включаются в фактическую себестоимость запасов;
- резерв под обесценение запасов не создается, запасы в бухгалтерской отчетности отражаются по фактической себестоимости.

Не применяется ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд, затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены
Отпуск запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в полном объеме, упрощенные формы отчетности не применяются.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025г.

В целях налогообложения ООО «СТРОЙСЕРВИС» использует регистры налогового учета в программе 1С 8.3 КОРП.

Общество применяет табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности, рекомендованные к применению ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с исключением таблиц с отсутствующими показателями. При этом установленная нумерация сохраняется.

4. Основные средства

Общество классифицирует в качестве основных средств следующие активы:

- объекты основных средств, с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс.руб. за единицу;
- капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение и восстановление основных средств;
- авансы, выданные под приобретение основных средств;
- право пользования активом, признанное по договору аренды.
- капитализируемые затраты на ремонт основных средств

Объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, и инвестиционная недвижимость отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации, переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования принадлежащих Обществу основных средств определены исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений (в том числе основных средств, полученных по договорам лизинга).

Основные средства с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывалась на расходы в полной сумме в момент ввода в эксплуатацию. Для обеспечения должного контроля за их сохранностью учет ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Инвестиционная недвижимость

Недвижимое имущество, предназначенное для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста его стоимости, формирует отдельную группу внеоборотных активов «Инвестиционная недвижимость».

Часть площади объекта недвижимости передана в аренду за плату и составляет более 90%, а оставшаяся площадь используется для личных нужд арендодателя. Указанные части не учитываются в качестве самостоятельных объектов, поэтому весь объект признается в составе инвестиционной недвижимости.

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переоцененная накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	309,549	(168,801)	8,843	14,310	(28,811)	-	-	332,294	-	(196,849)
в том числе:	За 2024 г.	131,472	(69,065)	14,537	4,534	(9,740)	-	-	146,011	-	(78,119)
Сооружения	За 2025 г.	4,465	(3,589)	-	-	(224)	-	-	4,465	-	(3,793)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	4,465	(3,345)	-	-	(224)	-	-	4,465	-	(3,563)
Транспортные средства	За 2025 г.	268,819	(144,602)	3,499	10,990	(22,819)	-	-	260,056	-	(156,431)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	26,446	(17,278)	26,451	2,952	(21,493)	-	-	268,819	-	(144,602)
Земельные участки	За 2025 г.	25,268	(15,356)	5,344	3,320	(5,403)	-	-	57,953	-	(32,907)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	2,655	(2,019)	1,179	2,738	(2,609)	-	-	26,446	-	(17,278)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	2,655	(1,708)	-	-	(312)	-	-	2,655	-	(2,299)
в том числе:	За 2024 г.	5,574	(1,708)	-	-	(86)	-	-	2,655	-	(2,019)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1,590	(1,333)	-	-	(172)	-	-	5,574	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	98,061	(49,129)	-	-	(6,035)	-	-	1,590	-	(1,418)
- всего	За 2024 г.	84,774	(43,476)	13,287	-	(5,654)	-	-	98,061	-	(55,164)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	39,362	(12,566)	-	-	(4,635)	-	-	9,304	-	(3,655)
в том числе:	За 2024 г.	43,897	(8,829)	-	-	(5,783)	-	-	39,362	-	(12,566)
Транспортные средства	За 2025 г.	39,362	(12,566)	-	-	(4,635)	-	-	9,304	-	(3,655)
- всего	За 2024 г.	43,897	(8,829)	-	-	(5,783)	-	-	39,362	-	(12,566)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	178,417	210,903	48,932	207,627	41,269	1,120
Амортизируемые основные средства - всего	42,897	896	103,625	118,853	9,910	35,088
в том числе:	672	124,217	636	948	429	5,574
Сооружения	25,046	9,169	258	429	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5,649	26,796	5,574	5,574	-	-
Транспортные средства	356	636	172	5,574	-	-
Права пользования активами	172	258	5,574	5,574	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	356	636	172	5,574	-	-
Другие виды основных средств	172	258	5,574	5,574	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	5,574	5,574	5,574	5,574	-	-
в том числе:	5,574	5,574	5,574	5,574	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5,574	5,574	5,574	5,574	-	-
Земельные участки	5,574	5,574	5,574	5,574	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	101,565 <th>121,474 <th>115,333 <th>115,333 <th>- <th>-</th> </th></th></th></th>	121,474 <th>115,333 <th>115,333 <th>- <th>-</th> </th></th></th>	115,333 <th>115,333 <th>- <th>-</th> </th></th>	115,333 <th>- <th>-</th> </th>	- <th>-</th>	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	196	353	196	353	-	-
в том числе:	196	353	196	353	-	-
Транспортные средства	196	353	196	353	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	101,369	121,121	114,823
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	48,716	49,257	47,281
в том числе:			
Здания	42,897	48,931	41,299
из них основные средства, находящиеся в залоге	42,897	48,931	41,299
Сопоружения	245	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	245	326	408
Земельные участки	5,574	5,574	5,574
из них основные средства, находящиеся в залоге	5,574	5,574	5,574

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода				
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9,971	-	(3,499)	(5,344)	1,127	-
	За 2024 г.	9,076	-	24,013	-	(27,899)	(5,190)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	7,672	-	(3,499)	(3,045)	1,127	-
	За 2024 г.	8,658	-	20,411	-	(27,819)	(1,251)	-	-
Дополнительные затраты на ремонт основных средств	За 2025 г.	-	-	2,299	-	-	(2,299)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	570	-	-	-	570	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода				
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5,946	-	15,331	-	-	(21,277)	-	-
в том числе:									
Здание	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6,364	-	18,933	-	(80)	(21,277)	-	-

По всем объектам основных средств, за исключением земельных участков, амортизация начисляется в соответствии с установленным способом. Земельные участки относятся к группе основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация по данным объектам основных средств не начисляется.

Право пользования активом

Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Право пользования активом амортизируется линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Авансы, выданные в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражены в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету.

Суммы страховых взносов (страховых премий), уплаченные по договорам страхования имущества, отражены в Бухгалтерском балансе в составе статьи «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» группа статей «Дебиторская задолженность» в сумме 895 тыс. руб.

Обязательство по аренде

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Учет при сдаче имущества в аренду, Общество, как субъект малого предпринимательства, классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением следующих случаев:

- 1) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- 2) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Характер арендного обязательства	Обязательство (тыс. руб.)					
	На начало года	Возникло	Погашено	На конец года	Ставка дисконтирования, %	Процентные расходы, тыс. руб.
Лизинг	9073	-	8805	268	16,24	640

6. Запасы

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости. Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары, оцениваются для отражения в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение.

Не применяется ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд, затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены

Отпуск запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 765	-	145 002	-	X	X	3 704	-
	3а 2024 г.	17 040	-	150 763	-	X	X	4 765	-
в том числе:									
Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 765	-	22 022	-	(5 377)	-	3 704	-
	3а 2024 г.	10 715	-	22 200	-	(10 037)	(17 707)	4 765	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	1 167	-	(1 167)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 325	-	18 738	-	(25 063)	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	121 813	-	(139 519)	17 707	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109 825	-	(127 937)	18 113	-	-

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества признается:

- задолженность покупателей и заказчиков;
- авансы выданные за вычетом НДС, подлежащего вычету;
- задолженность прочих дебиторов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Дебиторская и кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена развратно по контрагентам и по каждому заключенному договору.

Авансы, выданные в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражены в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету.

Суммы страховых взносов (страховых премий), уплаченные по договорам страхования имущества, отражены в Бухгалтерском балансе в составе статьи «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» группа статей «Дебиторская задолженность» в сумме 895 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
						поступило	погашено				
опосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
затягивающая дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	30 235 21 239	- -	29 850 25 145	(25 712) (16 267)	- -	- -	- -	- -	34 205 30 235	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 765 11 976	- -	1 153 331	(1 165) (7 522)	- -	- -	- -	- -	4 778 4 765	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	21 503 6 085	- -	23 952 21 505	(21 503) (6 085)	- -	- -	- -	- -	23 952 21 503	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	3 944 3 176	- -	4 950 3 311	(3 045) (2 680)	- -	- -	- -	- -	5 446 3 144	- -
того	За 2025 г. За 2024 г.	30 235 21 239	- -	29 850 25 145	(25 712) (16 267)	- -	- -	- -	X X	34 205 30 235	- -

8. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

В составе кредиторской задолженности и прочих обязательств Общества признаются следующие обязательства: задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками, органами власти, персоналом, учредителями Общества; авансы полученные, долгосрочные / краткосрочные обязательства Общества по аренде; прочие обязательства.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Компанией и поставщиками (подрядчиками), с учетом налога на добавленную стоимость. В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	439 420	418 428	324 933
в том числе:			
Залог имущества	207 100	189 600	159 600
Поручительства по кредитным обязательствам	232 320	228 828	165 333

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 010	43 259
Затраты на оплату труда	70 247	63 065
Отчисления на социальные нужды	14 165	11 616
Амортизация	39 512	39 267
Прочие затраты	23 675	26 177
Итого по элементам	166 612	174 663
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	166 612	174 663

12. Иная информация

12.1 Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по моменту оказания услуг.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения за вычетом НДС. Справедливая стоимость возмещения определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов.

Общество признает в качестве выручки поступления от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, принадлежащих ему на праве собственности, от предоставления права пользования товарными знаками, оказания транспортных услуг, оказания агентских услуг.

Выручка по видам деятельности представлена следующими данными (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах») тыс.руб. :

Наименование	2025 г.	2024 г.
сдача имущества в аренду	110 556	103 729
транспортные услуги	51 850	47 974
реализация покупных товаров	1 168	24 667

прочие услуги	4 452	3270
Итого	168 026	179 640

12.2 Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы

Себестоимость продаж по видам деятельности представлена следующими данными (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах») тыс.руб. :

Наименование	2025 г.	2024 г.
сдача имущества в аренду	79 028	71 765
транспортные услуги	59 752	55 643
реализация покупных товаров	1 166	25 063
прочие услуги	748	530
Итого	140 694	153 001

В том числе по элементам затрат (тыс.руб.) :

Наименование	2025 г.	2024 г.
затраты на топливо	11 905	11 451
на ремонт основных средств	13 727	15 355
оплата труда (включая начисленные страховые взносы)	60 425	55 045
амортизация	39 494	36 267
прочие затраты	15 143	34 883

Затраты, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, принадлежащих Обществу на праве собственности, от предоставления права пользования товарными знаками, оказания транспортных услуг, оказания агентских услуг отражаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в отчетном периоде в полной сумме расходами по обычным видам деятельности.

12.3 Общество представляет свернуто денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением Обществом в качестве комиссионера комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Поступления денежных средств от покупателей по договорам купли-продажи, иных покупателей и платежи поставщикам показаны без налога на добавленную стоимость. Налог на добавленную стоимость отражен в платежах от текущих операций по статье «Налог на добавленную стоимость» в сумме 335 тыс. руб.

Суммы страховых взносов, перечисленные с выплат работникам, удержанного НДФЛ отражаются в платежах от текущих операций по статье «В связи с оплатой труда».

Проценты, уплаченные по договорам лизинга в сумме 640 тыс. руб. отражены в составе платежей по текущим операциям по строке 4129 ОДДС.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался, так как по результатам проведенной инвентаризации активов и обязательств сомнительной задолженности не выявлено.

13. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

По решению участников Общества проведена сделка по продаже 100% долей в уставном капитале на основании договора купли-продажи от 09.02.2026г. Сделка зарегистрирована в ЕГРЮЛ за №-2265000257168 17.02.26г. Произошла смена участников Общества. Согласно выписке из ЕГРЮЛ. с 17.02.26г. Участником Общества с долей 100 % Общества является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГРУППА КОМПАНИЙ ЗОЖ", ИНН5001154676.

Прекращены полномочия генерального директора Зубенко Е.В. С 17 февраля 2026г. единоличным исполнительным органом является ООО «ПРАЙМ-КРАФТ» Управляющая компания ООО «СТРОЙСЕРВИС» в лице генерального директора Губенко Игоря Вадимовича.

Держатель реестра акционеров: ЗАО «СЕРВИС-РЕЕСТР». Общество в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма" владеет информацией о своих бенефициарных владельцах, регулярно обновляет, документально фиксирует и хранит указанную информацию, принимает обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений в объёме, установленном Федеральным законом от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ. Бенефициарными владельцами Общества являются граждане Российской Федерации. В соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утверждённого Приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 г. № 48н, Общество ограничивает персонификацию раскрываемой в отчётности информации о бенефициарных владельцах, поскольку раскрытие персонифицированной информации может привести к введению мер ограничительного характера иностранным государством и (или) государственным объединением, и (или) союзом, и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза, в отношении Общества и связанных с Обществом сторон и тем самым может привести к потерям экономического характера Общества и связанных с Обществом сторон. В отчётном году Общество операций со связанными сторонами, объединяемыми в группу бенефициарных владельцев, не осуществляло».

ООО «ПРАЙМ-КРАФТ»

Управляющая компания ООО «СТРОЙСЕРВИС»

Генеральный директор

Губенко Игорь Вадимович

16 марта 2026г.

