

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах, включая
основные положения учетной политики.
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СЗ «СТМ Девелопмент» - далее «Общество».

ИНН 5032274229 КПП 503201001

Основными видами деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

ОКВЭД: 71.12.2 Деятельность заказчика- застройщика, генерального подрядчика/

Среднесписочная численность персонала за отчетный 2025 год составила 0 человек, за предыдущий 2024 год – 0 человек.

Уставный капитал Общества оплачен в полном размере и составляет 10,0 тыс. рублей.

Бенефициарным владельцем является Рыжков Алексей Петрович, ИНН 35527291038.

Общее количество Участников Общества – 1.

Участник Общества – ООО «СЗ ССД СПБ ЮГО-ВОСТОК» - 100% уставного капитала.

Бенефициарным владельцем является Рыжков Алексей Петрович, ИНН 35527291038 – владеет долей 99.9% ООО «СЗ ССД СПБ ЮГО-ВОСТОК».

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Руководитель общества - Генеральный директор управляющей компании ООО «Севен Санс Девелопмент МСК» Большаков Андрей Сергеевич на основании Договора № 2 от 25.08.2021 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании.

ООО «СЗ «СТМ Девелопмент» являлся застройщиком- многоквартирного жилого дома по адрес: Московская область, Одинцовский городской округ, посёлок дачного хозяйства Жуковка, коттеджный посёлок Жуковка-1, 53 (далее Проект- жилой комплекс ЖК «Клубный дом «Точка отсчета»). Объект введен в эксплуатацию 2024 году.

2. Общие правила формирования отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетности за 2025 год подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ и учетной политикой Общества, утвержденной приказом о продлении № 21-УП от 28.12.2024г. Согласно Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»), внесенные Приказом Минфина России от 07.11.2025 N 159н внесены изменения в Учетную политику организации за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена с учетом образцов форм, рекомендованных для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» № 66-н от 02.07.2010 с учетом изменений, внесенных приказом Минфина № 124-н от 05.10.2011.

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, формирование учетной политики, представление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности, состояние внутреннего контроля и соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, обеспечение обязательного аудита несет генеральный директор Управляющей компания ООО «ССД МСК» Большаков Андрей Сергеевич.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в

случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

3. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на принципах, установленных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена № УП-2019 от 31.12.2018 Об утверждении Положения об учетной политике для целей налогообложения ООО «СЗ «СТМ Девелопмен» на 2019 год.

Основные положения:

1. Учет амортизируемого имущества

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод. Повышающие коэффициенты амортизации основных средств не применяются.

2. Учет товарно-материальных ценностей

Стоимость сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), а также при реализации покупных товаров их стоимость приобретения определяется по средней стоимости.

ФСБУ 5 применен перспективно (Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

3. Формирование резервов

Организация создает резерв предстоящих расходов на строительно-монтажные работы, которые планируется выполнить после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию. Остальные виды резервов не создаются.

4. Порядок признания доходов и расходов и исчисление налога

Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Доходы и расходы признаются методом начисления.

Учет договоров долевого участия ведется по кредиту счета 86.03 «Целевое финансирование»

Поступления денежных средств по договорам долевого участия учитываются на счете 76.09. «Прочие доходы с разными дебиторами и кредиторами»

Доходы признаются после фактического оказания услуг заказчика-застройщика (передачи по акту последней квартиры дольщикам), с разделением на услуги заказчика-застройщика по жилым и коммерческим помещениям путем закрытия счета 86.03 в кредит счета 90.01.

Все расходы заказчика-застройщика как на строительство, так и на собственное содержание учитываются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств». Расходы не признаются в том периоде, в котором они были произведены, а капитализируются на счете 08.03 до момента получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

5. Учетная политика по НДС

Ведется отдельный учет облагаемых и необлагаемых операций.

По товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым и в облагаемых, и в не облагаемых НДС операциях, сумма вычета определяется пропорционально стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за отчетный квартал и облагаемых НДС, в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за отчетный квартал.

С прямых расходов заказчика-застройщика в доле, приходящейся на нежилые помещения, НДС предъявляется. С прямых расходов заказчика-застройщика в доле,

приходящейся на жилые помещения, НДС не предъявляется и включается в прямые расходы.

б. Другие элементы учетной политики

Налог на прибыль формируется в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №114н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н).

Для счетов-фактур при реализации и поступивших авансов используется единая сквозная нумерация. Для первичных и корректировочных счетов-фактур используется единая сквозная нумерация.

4. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

4.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26-н, и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91-н.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам однородных объектов основных средств, производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации №1 от 01.01.2002.

Строка баланса 1150 - Основные средства. Общество учитывает основные средства, пригодные к использованию и оборудование к установке. По состоянию на 31.12.2025 объем основных средств составил 6 453 тыс. рублей, по группам показаны в Пояснении № 4 бухгалтерского баланса Общества.

4.2 Финансовые вложения

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

Единицей учета финансовых вложений является конкретное финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат по каждой единице вложений.

К финансовым вложениям организации относятся:

- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

На 31.12.2025 сумма 280 924 тыс. руб. по строке баланса 1170 финансовые вложения Общества.

Строка баланса 1170 - Финансовые вложения. Общество учитывает предоставленные займы на сумму 280 924 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025. По группам показаны в Пояснении № 5 бухгалтерского баланса Общества.

4.3 Прочие внеоборотные активы

«Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2025 года составили 337 469 тыс. рублей нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отражены по строке 1190 бухгалтерского баланса.

Оборотные активы

4.3 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.19 №180н. Организация отражает новое изменение в учете перспективно.

К запасам относятся активы используемые и потребляемые:

- в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи;
- в течение 12 мес. стоимостной критерий для отнесения к запасам составило на сумму 165 тыс. руб.

Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы и другие отклонения от цены не учитываются в стоимости запасов.

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы представляют собой жилые и нежилые помещения, предназначенные для передачи дольщикам по ДДУ. Помещения принимаются к учету по себестоимости, сформированной при вводе объекта в эксплуатацию. На 31.12.25 остаток переданных помещений участникам долевого строительства составил 16 712 тыс. руб.; стоимость помещений, предназначенных для продажи по договорам купли-продажи (готовая продукция) составила 988 318 тыс. руб. Стоимостные характеристики материально-производственных запасов показаны в таблице «Наличие и движение запасов» Пояснений № 6 к бухгалтерскому балансу Общества.

4.5 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года совокупная дебиторская задолженность по строке баланса 1230 Общества составила 281 463 тыс. руб., что на 488 тыс. руб. ниже, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 281 951 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам показаны «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений №7 к бухгалтерскому балансу Общества.

4.6 Денежные средства

Расчеты ООО «СЗ «СТМ Девелопмент» производит в безналичной форме. Основными поступлениями ДС на р/с компании являлись средства, полученные от покупателей.

Остаток безналичных денежных средств компании на 31.12.25 составил 4 008 тыс. руб. Валютные операции в 2025 году Обществом не осуществлялись.

Строка баланса 1250- Денежные средства. В отчете движении денежных средств отражены движения бухгалтерского баланса Общества.

4.7 Прочие оборотные активы

На 31.12.25 в составе прочих оборотных активов по строке баланса 1260 отражены расходы будущих периодов в качестве РБП по расходам в сумме 443 тыс. руб.

4.8 Чистые активы

Показатель	Значение показателя				Изменения	
	В тыс. руб.		В % к валюте баланса		Тыс. руб. (гр. 3 – гр. 2)	% (гр. 3-гр. 2)/гр. 2
	31.12.24	31.12.25	31.12.24	31.12.25		
1. Чистые активы	954	1151	0,05	0,05	197	20,86
2. Уставный капитал	10	10			-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр. 1 – стр. 2)	944	1141	0,05	0,05	197	20,86

Чистые активы организации по строке баланса 1300 на 31.12.25 намного (в 114,1 раза) превышают уставный капитал. Данное отношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Стоимость чистых активов увеличилось в анализируемом периоде на 20,86 %.

Долгосрочные обязательства

4.9 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 года по строке баланса 1410 совокупная сумма заемных средств Общества составила 1 158 777 тыс. руб., что на 212 201 тыс. руб. выше, чем на начало года, когда совокупная задолженность составляла 946 576 тыс. руб. Долгосрочные кредиты в течении текущего года без изменений, в части начислении процентов произошло увеличение в течении 2025 года.

Расшифровка долгосрочной задолженности по видам показана «Наличие и движение обязательств» Пояснений №8 к бухгалтерскому балансу Общества.

Краткосрочные обязательства

4.10 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года совокупная кредиторская задолженность по строке баланса 1520 Общества составила 755 658 тыс. руб., что на 117 077 тыс. руб. выше, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 638 581 тыс. руб.

По статье «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена кредиторская задолженность в общей сумме 533 977 тыс. руб. в т. ч.:

- ООО «МД – ДЕВЕЛОПМЕНТ» по Соглашению об уступке прав и обязательств по Д.№8433-409 от 19.07.2007(плата за присоединение к электросетям) в сумме 16 835 тыс. руб.

- ООО «ССД МСК МЕНЕДЖМЕНТ» по Договору на оказание услуг по комплексному сопровождению деятельности предприятия № 1 в сумме 1 560 тыс. руб.

По статье «Расчеты по налогам и сборам» отражена задолженность по налогам в сумме 8 608 тыс. руб., в т. ч. по налогу на имущество.

По статье «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена задолженность в сумме 209 740 тыс. руб., в т. ч.:

- ООО «СЕВЕН САНС ПРОЕКТИРОВАНИЕ» по агентским договорам в общей сумме 9 257 тыс. руб.

- ООО «СЗ "ССД СПБ ЮГО-ВОСТОК» по Договору № 01-05/2021-ТО простого товарищества от 01.06.2021; Соглашение о замене стороны в краткосрочном договоре аренды № 42/20 К в общей сумме 4 048 тыс. руб.

- ООО «ССН МСК» ИНН 9702029060 по Агентскому договору №ТО-ССН-МСК от 18.02.2021 в сумме 27 661 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по видам показана «Наличие и движение обязательств» Пояснений № 8 к бухгалтерскому балансу Общества.

4.11 Прочие обязательства

По строке баланса 1450 Прочие обязательства отражены обязательства застройщика перед участниками долевого строительства в части стоимости ДДУ, по помещениям, непереданным по актам приема-передачи. На 31.12.25 обязательства Общества по ДДУ составили 16 712 тыс. руб.

5 Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы организации

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32-н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Доход признается после фактического оказания услуг заказчика-застройщика (передачи по акту приема-передачи помещения дольщику). В стоимостном выражении определяется как разница между стоимостью по ДДУ и себестоимостью передаваемого помещения.

За 2025 г. экономия застройщика составила 8 741 тыс. руб.

5.2. Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33-н.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

- К прямым затратам относятся расходы, непосредственно связанные с расходами на строительство и содержание заказчика-застройщика.

- Расходы на оплату труда административного персонала, а также прочие затраты, относящиеся к административно -хозяйственной деятельности являются косвенными.

- Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности управленческие и коммерческие расходы, в соответствии с принятой учетной политикой, признаются расходами в отчетном периоде и полностью списываются на финансовый результат в отчетном периоде.

Расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

В 2025 году общая сумма прочих расходов составила 8 479 тыс. руб.

В составе прочих расходов в отчетном году Обществом было учтено:

- прочие расходы (налог на имущество, комиссия банка, госпошлина, налог на землю, амортизация ОС) – 8 479 тыс. руб.

5.3 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

За отчетный 2025 год в результате хозяйственной деятельности получена бухгалтерская прибыль в сумме 197 – тыс. руб., и налоговая в сумме 262 – тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный год, сформированный под влиянием существующих налоговых разниц, составил 65 тыс. руб.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи в части исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль по методу начисления, остальные налоги – в соответствии с Налоговым кодексом РФ, Законодательством РФ и субъектов РФ по налогам и сборам.

5.4 Обеспечения обязательств

В Пояснений № 9 Обеспечение обязательств к бухгалтерскому балансу Общества отражены выданные обеспечения обязательств.

- 131 094 тыс. руб. Передача земельного участка в залог банку Дом РФ по договору ипотеки № 973/230-20 от 04.12.2020г.

6 Прочие раскрытия

6.1 Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

Общество в 2025 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

6.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48-н.

Контрагент	Участие	Финансовые операции
ООО "СЗ "ССД СПБ ЮГО-ВОСТОК" ИНН 7801675953	принадлежит 100% доли в уставном капитале.	
ООО "Управление недвижимостью" ИНН 7840102635	Бенефициарный владелец Большаков Андрей Сергеевич	Выступает для Общества в качестве Поставщика услуг по содержанию имущества по Договору № 1 от 29.10.2023 Кт- 34 516 тыс. руб.
ООО "СЕВЕН САНС ДЕВЕЛОПМЕНТ" ИНН 7702770980	Бенефициарный владелец Рыжков Алексей Петрович	Договор займа от 02.05.2024 -выступает для общества в качестве кредитора. Кт- 292 тыс. руб.
ООО «ССН МСК» ИНН9702029060	Владелец 100% ООО «СЕВЕН САНС ДЕВЕЛОПМЕНТ МСК СЕВЕР» - Бенефициарный владелец Рыжков Алексей Петрович 99,9%	Выступает для Общества в качестве агента по продажам помещений по Агентский договору №ТО-ССН-МСК от 18.02.2021 Кт- 27 661 тыс. руб.

6.3 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произошло событие в части обязательств по исполнительным производствам на сумму 14 720 тыс. руб., что несущественно влияет на финансовое положение Общества.

6.4 Непрерывность деятельности

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, а именно ведет переговоры с банковским сектором и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

У Общества имеется простроченная задолженность в сумме 17 030 тыс. рублей обязательств по исполнительным листам. Задолженность не погашена по причине недостаточности ликвидных активов на 31.12.2025 года.

Руководство Общества не планирует в течение предстоящих 12 месяцев прекращать свою деятельность и принимает все необходимые меры для погашения имеющейся задолженности.

20.03.2026 г.

Генеральный директор Управляющей компании
ООО «Севен Санс Девелопмент МСК»

Большаков А. С.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 000	(2 066)	-	-	-	(1 770)	-	-	-	-	-	9 000	(3 836)
	За 2024 г.	9 000	(295)	-	-	-	(1 770)	-	-	-	-	-	9 000	(2 066)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	9 000	(2 066)	-	-	-	(1 770)	-	-	-	-	-	9 000	(3 836)
	За 2024 г.	9 000	(295)	-	-	-	(1 770)	-	-	-	-	-	9 000	(2 066)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 164	6 934	8 705
в том числе: Сооружения	5 164	6 934	8 705
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 289	-	-	-	-	-	1 289	-
	За 2024 г.	1 289	-	-	-	-	-	1 289	-
в том числе: СТМ Девелопмент	За 2025 г.	1 289	-	-	-	-	-	1 289	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	280 924	-	-	-	-	-	-	-	280 924	-
	За 2024 г.	280 924	-	-	-	-	-	-	-	280 924	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	280 924	-	-	-	-	-	-	-	280 924	-
	За 2024 г.	280 924	-	-	-	-	-	-	-	280 924	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	280 924	-	-	-	-	-	-	-	280 924	-
	За 2024 г.	280 924	-	-	-	-	-	-	-	280 924	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 053 990	-	12 677	(78 183)	-	-	X	X	988 484	-
	За 2024 г.	-	-	1 794 109	(740 119)	-	-	X	X	1 053 990	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	165	-	-	-	-	-	-	-	165	-
	За 2024 г.	-	-	165	-	-	-	-	-	165	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 053 825	-	-	(65 506)	-	-	-	-	988 318	-
	За 2024 г.	-	-	1 772 496	(718 671)	-	-	-	-	1 053 825	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	12 677	(12 677)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 448	(21 448)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	281 951	-	18 750	-	(4 021)	-	-	-	281 463	-
	За 2024 г.	892 339	-	53 846	-	(664 234)	-	-	-	281 951	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 075	-	445	-	(3 130)	-	-	-	16 390	-
	За 2024 г.	378 697	-	17 840	-	(377 462)	-	-	-	19 075	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 240	-	18 155	-	-	-	-	-	37 178	-
	За 2024 г.	61	-	34 180	-	-	-	-	-	34 240	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 688	-	150	-	(231)	-	-	-	2 607	-
	За 2024 г.	2 432	-	256	-	-	-	-	-	2 688	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	225 288	-	-	-	-	-	-	-	225 288	-
	За 2024 г.	510 409	-	1 500	-	(286 621)	-	-	-	225 288	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	148	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77	-	71	-	-	-	-	-	148	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	513	-	-	-	(513)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	663	-	-	-	(150)	-	-	-	513	-
Итого	За 2025 г.	281 951	-	18 750	-	(4 021)	-	-	X	281 463	-
	За 2024 г.	892 339	-	53 846	-	(664 234)	-	-	X	281 951	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	946 575	327 639	-	(115 438)	-	-	1 158 777
	За 2024 г.	904 007	113 246	-	(70 677)	-	-	946 575
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	661 919	-	-	-	-	-	661 919
	За 2024 г.	732 596	-	-	(70 677)	-	-	661 919
Долгосрочные займы	За 2025 г.	252 337	-	-	(115 438)	-	-	136 899
	За 2024 г.	158 909	93 428	-	-	-	-	252 337
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	32 319	327 639	-	-	-	-	359 958
	За 2024 г.	12 501	19 818	-	-	-	-	32 319
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	638 581	166 032	-	(48 955)	-	-	755 658
	За 2024 г.	54 256	586 751	-	(2 426)	-	-	638 581
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	519 786	14 211	-	(20)	-	-	533 977
	За 2024 г.	19 069	501 390	-	(673)	-	-	519 786
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 340	3 333	-	(30 340)	-	-	3 333
	За 2024 г.	-	30 340	-	-	-	-	30 340
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	87 743	139 899	-	(18 343)	-	-	209 299
	За 2024 г.	33 115	54 628	-	-	-	-	87 743
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	183	60	-	(78)	-	-	165
	За 2024 г.	-	183	-	-	-	-	183
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	274	-	-	-	-	-	274
	За 2024 г.	2 027	-	-	(1 753)	-	-	274
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	254	4 081	-	(175)	-	-	4 160
	За 2024 г.	45	210	-	-	-	-	254
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	4 448	-	-	-	-	4 448
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 585 156	493 671	-	(164 393)	-	X	1 914 435
	За 2024 г.	958 263	699 997	-	(73 103)	-	X	1 585 156

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	131 095	131 095	131 095
в том числе:			
БАНК ДОМ.РФ АО	131 095	131 095	131 095

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	12 677	21 448
Итого по элементам	12 677	21 448
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	65 506	718 671
Итого расходы по обычным видам деятельности	78 183	740 119

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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