

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ГОРНЫЙ ЛЕС»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ГОРНЫЙ ЛЕС»

Сокращенное наименование: ООО «СЗ ГОРНЫЙ ЛЕС»

Юридический адрес: 369152, КАРАЧАЕВО-ЧЕРКЕССКАЯ РЕСПУБЛИКА, Муниципальный район ЗЕЛЕНЧУКСКИЙ, Сельское поселение АРХЫЗСКОЕ, С. АРХЫЗ, УЛ. ГОРНАЯ, Д. 4, ОФИС 67

Дата государственной регистрация – 17.07.2024 г.

ОГРН 1240900001869

ИНН 0900011510

КПП 090001001

Генеральный директор: Караханян Енок Юрикович (ИНН 230818413429)

Обособленное подразделение: нет

Дочерние организации: нет

Средняя численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

Уставный капитал 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025 г.:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
ООО "АРХЫЗ ИНВЕСТ" (ИНН 2312337388)	100	10 000
Итого	100	10 000

Конечным бенефициаром общества является Караханян Енок Юрикович (ИНН 230818413429).

Виды деятельности:

Основной вид деятельности: В отчетном периоде Организация осуществляла подготовку к деятельности Заказчика-Застройщика.

Основной ОКВЭД:

71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

В СРО не состоит.

Все показатели в пояснительной записке приведены в тыс. руб., если не указано иное.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организационная часть

Бухгалтерский учет ведется генеральным директором. Система ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с помощью компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3

Организация отражает в бухгалтерской отчетности все последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Организация исправляет все ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после подписания бухгалтерской отчетности за этот год перспективно, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 15 ФСБУ 28/2023.

Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется. В случае, если потребуется промежуточная бухгалтерская отчетность, то она может быть сформирована в составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах.

Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах составляется по формам, приведенным в приложениях к ФСБУ 4/2023.

Инвестиционная недвижимость и капитальные вложения в Инвестиционную недвижимость подлежат отражению по строке 1160 бухгалтерского баланса «Основные средства».

Размер авансов, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, подлежит отражению по строке 1190 бухгалтерского баланса.

Задолженность по предоставленным долгосрочным беспроцентным займам отражается по строке 1190 бухгалтерского баланса. (пп г) п 14 ФСБУ 4/2023, П. 16 ФСБУ 4/2023)

Учет основных средств, инвестиционной недвижимости

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

	Группа ОС	Стоимость	Способ амортизации	Срок полезного использования
1.	Неинвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейный	Не более 50 лет
2.	Инвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейный	Не более 50 лет
3.	Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейный	Не более 10 лет
4.	Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейный	Не более 15 лет
5.	Компьютерная и прочая офисная техника	по первоначальной стоимости	линейный	Не более 5 лет
6.	Мебель и инвентарь	по первоначальной стоимости	линейный	Не более 7 лет
7.	Земля	по первоначальной стоимости	Не амортизируется	-

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от

продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация не проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020)

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет п. 12 ФСБУ 26/2020 (п. 4 ФСБУ 26/2020)

Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику). Все затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»–«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, организация учитывает как расходы текущего периода (п. 4, 10 ФСБУ 26/2020)

Организация использует право не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию, перечисленную в подпунктах "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020 , в подпунктах "в" - "д" пункта 23 ФСБУ 26/2020. (п. 3. ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020)

Учет аренды

Организация применяет пп. в) п. 11,12 ФСБУ 25/2018 к договорам аренды нежилых помещений сроком действия до 12 мес. Арендные платежи признаются в составе расходов ежемесячно в течение срока аренды.

Организация применяет п. 27 и п. 28 ФСБУ 25/2018. Платежи в рамках договоров аренды (субаренды) признаются в составе доходов ежемесячно в течение срока аренды.

Резерв по сомнительным долгам

Принят следующий порядок формирования резерва по сомнительным долгам.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;

б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;

в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;

г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;

д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Оценочные обязательства

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах (п. 3 ПБУ 11/2008)

Доходы и расходы организации

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности Организации относятся:

- выручка от деятельности заказчика-застройщика;
- выручка от продажи товаров, материалов;
- выручка от реализации имущества.

Признание выручки от деятельности заказчика-застройщика определяется по окончании строительства, сдачи объекта в эксплуатацию и передачи его дольщикам на основании актов приема-передачи с каждым дольщиком.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов не зачитываются, отражаются развернуто. (Основание: п. 18.1 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 28 ФСБУ 4/2023)

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В учетную политику на 2025 год Организацией внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. В соответствии с внесенными изменениями годовая бухгалтерская отчетность Организации состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, в т. ч. отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям нули или прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

3. Представление отдельных статей в бухгалтерской отчетности:

- авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, долгосрочная дебиторская задолженность, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные активы ;

- краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив;

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

4. Определены критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

5. Утвержден новый формат Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменения в УП, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не требовали внесения корректировок в показатели бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов, и не оказали существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской отчетности Организации за 2025 год.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Изменения положений Учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности за 2025 год.

3. Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные обстоятельства и события. Руководство намерено продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

ООО «СЗ ГОРНЫЙ ЛЕС» относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

По оценке руководства, информацию о рисках не требуется раскрывать в виде отдельного раздела в составе пояснений ввиду достаточности данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее

деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012, пп. в) п. 54 ФСБУ 4/2023, п. 2 Информации Минфина РФ N ПЗ-3/2012).

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация следующих объектов бухгалтерского учета: активы; обязательства; источники финансирования деятельности экономического субъекта; объекты бухгалтерского учета экономического субъекта, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности. Дата, по состоянию на которую проведена инвентаризация – 31.12.2025 г.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

Строка 1110 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы»

Строка 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» бухгалтерского баланса

Строка 1160 бухгалтерского баланса «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса

Основные средства и нематериальные активы у Организации отсутствуют.

Наличие и движение прав пользования активами

В отчетном году Организация заключила договоры аренды на земельные участки. На конец отчетного периода у Организации имеются обязательства по договорам долгосрочной аренды недвижимого имущества.

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 переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	100 828	-	-	(1 227)	-	-	-	100 828	(1 227)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	100 828	-	-	(1 227)	-	-	-	100 828	(1 227)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

На отчетную дату Организация не имеет амортизируемые и неамортизируемых основных средств. В составе амортизируемого имущества отражены права аренды по долгосрочным договорам аренды земельных участков.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	99 601	-	-
в том числе: Земельные участки	99 601	-	-

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			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Организация отражала принятие к учету прав аренды по договорам долгосрочной аренды недвижимого имущества в составе капитальных вложений. Иных капитальных вложений Организация не осуществляла.

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.	-	-	100 828	-	-	(100 828)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	100 828	-	-	(100 828)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

Организация отражает перспективно переход на ФСБУ 4/2023 (п. 15.1 ПБУ 1/2008). Выбытия основных средств, инвестиционной недвижимости места не имело.

Строки 1170 и 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» - отсутствуют.

Строка 1210 бухгалтерского баланса «Запасы»

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	-	-	6 955	-	-	-	X	X	6 955	-
	За	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	2024 г.										
в том числе:											
Незавершенное строительство	За 2025 г.	-	-	6 955	-	-	-	X	X	6 955	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

Прочая информация о запасах

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	27 558	-
Задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	-	-

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

Строка 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

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.	-	-	27 562	-	-	-	-	-	-	27 562	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	27 558	-	-	-	-	-	-	27 558	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	27 562	-	-	-	-	-	X	27 562	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства»
 Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»
 Строка 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность»
 Наличие и движение кредиторской задолженности

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.	950	100 821	4	-	-	-	101 775
	За 2024 г.	-	950	-	-	-	-	950
в том числе: Расчеты по аренде (строка 1450)	За 2025 г.	-	100 776	-	-	-	-	100 776
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	950	45	4	-	-	-	999
	За 2024 г.	-	950	-	-	-	-	950
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	34 503	-	-	-	-	34 503
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	34 476	-	-	-	-	34 476
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	26	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	950	135 324	4	-	-	X	136 278
	За 2024 г.	-	950	-	-	-	X	950

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Строка 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Структура денежных средств Организации:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	95	10	-
Наличные средства в кассе	-	-	-
ИТОГО:	95	10	-

Ограничений использования денежных средств Организация не имеет.
 Аккредитивов, открытых в пользу третьих лиц Организация не имеет.
 Аккредитивов, открытых в пользу Организации нет.

Сведения о чистых активах организации

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Чистые активы организации, тыс. руб.	(703)	(940)	-

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Выручка от реализации

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) Организацией в отчетном периоде не формировались.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За период с 14.02.2024 по 31.12.2024г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	5	-
Отчисления на социальные нужды	1	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	950
Итого по элементам	6	950
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	-	950

В отчетном периоде застройщик осуществлял капитализацию затрат на строительство объектов недвижимости. Данные затраты аккумулированы в составе внеоборотных активов и не признаны расходами по обычным видам деятельности в отчетном периоде в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности и правилами ФСБУ 5/2019.

Прочие доходы

Прочие доходы Организацией в отчетном периоде не формировались.

Прочие расходы

Прочие расходы Организацией в отчетном периоде не формировались

Информация по учету расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18), тыс. руб.

Показатель	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	содержание
Стр. 2300 Отчета о финансовых результатах	0	25 %	0	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы	0	25 %	0	Постоянный налоговый расход
Временные разницы:	950	25 %	237	Отложенный налог
А) отложенные налоговые активы	101 746	25%	25 436	Изменение ОНА за период
Б) Отложенные налоговые обязательства	(100 796)	25%	(25 199)	Изменение ОНО за период
Налоговая база по налогу на прибыль	950	25 %	237	Текущий налог на прибыль

Применяемая ставка по налогу на прибыль – 25 %. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц: в отчетном периоде были признаны временные разницы с убытка за 2023 год и по договорам долгосрочной аренды земельных участков.

4. Обеспечения обязательств

ООО «СЗ ГОРНЫЙ ЛЕС» в отчетном году не выдавал каких-либо обеспечений обязательств и по состоянию на 31.12.2025г. не имеет выданных обеспечений. ООО «СЗ

ГОРНЫЙ ЛЕС» по состоянию на 31.12.2025г. не имеет полученных обеспечений обязательств.

5. Государственная помощь

Отсутствует.

6. Непрерывность деятельности

ООО «СЗ ГОРНЫЙ ЛЕС» является действующей, динамично развивающейся организацией, в полном объеме и в установленные сроки представляющей бухгалтерскую и налоговую отчетность, начисляющей и выплачивающей заработную плату сотрудникам, платящей налоги и иные обязательные платежи, не имеющей претензий кредиторов и налоговых органов.

Ниже представлена информация о соотношении чистых активов Организации и её уставного капитала:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10	-
Чистые активы	(940)	(703)	-
Разница между Чистыми Активами и Уставным капиталом (ЧА – УК)	(950)	(713)	-

Чистые активы Организации меньше её уставного капитала, что на начальных этапах деятельности Застройщика является закономерным и не свидетельствует о признаках сокращения масштабов основного бизнеса или прекращения деятельности организации. В дальнейшем, при выходе на финальные объемы строительства, сдаче объектов строительства и отражении выручки, ООО «СЗ ГОРНЫЙ ЛЕС» планирует перекрыть все накопленные к моменту ввода в эксплуатацию объекта строительства убытки, соразмерно повысив объем денежных ресурсов и получение прибыли. ООО «СЗ ГОРНЫЙ ЛЕС» выполняет разработку исходно-разрешительной и проектной документации для получения разрешения на строительство гостиничного комплекса в Архызе на арендованных земельных участках. Данный факт свидетельствует о том, что в 2026 году компания продолжит работу по вышеуказанному объекту.

У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные обстоятельства и события. Руководство намерено продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В тоже время не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением договоров, заключенных с организацией.

Собственниками и руководством ООО «СЗ ГОРНЫЙ ЛЕС» дана оценка способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность и исполнять свои обязательства более 12 месяцев, следующих за окончанием отчетного 2025 года. В сложившихся условиях собственники и руководство Организации считают, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и собственники и руководство Организации не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Собственники и руководство Организации считают, что ими предпринимаются все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и непрерывности деятельности Организации в текущих условиях.

Генеральный директор
ООО «СЗ ГОРНЫЙ ЛЕС»

21 марта 2026 года



Караханян Е.Ю.