

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть + табличная часть)**

ООО «Темерницкий скоростной диаметр»

за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Темерницкий скоростной диаметр» (далее по тексту Организация) учреждено в 2024 году.

Его учредителем является: АО «Донаэродорстрой» ИНН 6163002069.

1.2. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1246100001465

Свидетельство о регистрации МИФНС №26 по РО от 24.01.2024

ИНН 6163231453

Свидетельство о постановке на учет ГРН 1246100001465 от 24.01.2024

1.3. Организация зарегистрирована по адресу:

344006, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул. Суворова, д. 26
Фактический адрес Организации:

344006, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул. Суворова, д. 26,

Уставный капитал Организации составляет: 1 000 000 руб..

Распределение долей: 100% принадлежит АО «Донаэродорстрой».

В Организации обособленные подразделения (Филиалы) отсутствуют

1.4. Единоличным исполнительным органом является Управляющая компания АО «Донаэродорстрой» в лице генерального директора Дударенко Вадима Виталиевича

1.5. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Код по ОКВЭД 64.99.3

Наименование вида деятельности: Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

Их доля в выручке Организации за отчетный год – отсутствует.

1.6. Средняя численность за отчетный год составила 1 человек, за прошлый год составила 1 человек.

1.7. В Организации обособленные подразделения (Филиалы) отсутствуют.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтером управляющей компании АО «Донаэродорстрой»

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году произошли изменения в учетной политике, связанные с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Содержание изменения УП в отчетном году:

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в отчете о финансовых результатах ОФР показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

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

Последствия изменений учетной политики в связи с налом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»: отсутствуют.

- связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали

- связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 5%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В бухгалтерском балансе 2025 года ППА отсутствуют.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при приобретении и строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств: отсутствует.

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке - отсутствует.

2.6.1 Инвестиционная недвижимость

НЕ применимо

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года. Нематериальные активы отсутствуют в 2025 году

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Отсутствуют

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Отсутствуют

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
Отсутствуют

2.9. Поисковые затраты

Отсутствуют

2.10. Финансовые вложения

Отсутствуют

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):
по средней себестоимости;

Данные об авансах (предоплате, задатках) на приобретение запасов включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.12. Незавершенное производство

Отсутствует

Оценка незавершенного производства и организация отдельного учета затрат при выполнении ГОЗ: отсутствует.;

2.13. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость: отсутствует

Выручка от продажи продукции и оказания услуг для целей налогообложения будет признаваться по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности будут признаваться доходы от выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности будет определяться как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.14. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) признаются полностью в себестоимости выполненных работ и оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

В соответствии с ПБУ 10/99 взносы в компенсационный фонд, формируемый в соответствии с правилами и стандартами саморегулируемых организаций, профессиональных объединений, союзов, ассоциаций, к полномочиям которых относится аккумулирование средств таких компенсационных фондов - признаются расходом.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно по месяцам.

2.15. Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке 1230 с видом актива Дебиторская задолженность, либо 1260 Прочие оборотные активы, если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190 Прочие внеоборотные активы.

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Оценочные обязательства отсутствуют.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам не создан.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок.

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения

пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка считается существенной, если составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

Метод исправления ошибок: Красное сторно

2.20. Порядок учета государственной помощи

Государственная помощь отсутствует.

2.21. Учет договоров строительного подряда

Признание доходов и расходов по договору строительного подряда:

Критериями признания доходов и расходов при выполнении строительно-монтажных работ по строительству и капитальному ремонту автомобильных дорог по долгосрочным договорам являются:

- ✓ планируемый объем работ по годам расписании в договоре;
- ✓ ежегодно подписываются соглашения на финансирование текущего года;
- ✓ объемы и сроки выполнения работ и завершения отдельных этапов определены Календарным графиком. В соответствии с которым, ежемесячно на основании предъявленных Подрядчиком и принятых Заказчиком объемов выполненных работ (отраженных в формах КС-2 и КС-3) из средств федерального или муниципального бюджетов, осуществляются промежуточные платежи.

Выручка, начисленная таким способом, признается в отчете о финансовых результатах одновременно с предъявлением Заказчику и подписанием им форм КС-2 и КС-3, списанием выручки на дебиторскую задолженность.

Такой порядок применяется независимо от длительности выполнения работ по договору. Это следует из положений п.4 ст.753 ГК РФ.

Способ распределения косвенных расходов между договорами

Косвенные расходы распределяются в дебет счета 20 по статье Накладные расходы пропорционально прямым расходам, собираемым в дебете счета 20 в разрезе объектов, услуг, гарантийных ремонтов.

2.22. Учет специальных фондов

В Организации специальные фонды отсутствуют.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: отсутствует

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений

К денежным эквивалентам Организация относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

В текстовых пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:

- а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
- б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
- в) переоценкой внеоборотных активов;
- г) выбытием внеоборотных активов;
- д) урегулированием судебных разбирательств;
- е) списанием оценочных обязательств.

Доходы в 2025 году отсутствуют.

Расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств суммы НДС не отражаются по причине его отсутствия.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов, суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям отсутствуют.

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010): отсутствует

Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: отсутствует

Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте: отсутствует

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

3. Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год

3. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. (табл. 3.1, 3.2, 3.3, 3.4., 3.5 в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Отсутствуют.

4. Основные средства (табл. 4.1, 4.2, 4.3, 4.4., 4.5, 4.6. в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Отсутствуют.

5. Финансовые вложения (табл. 5.1, 5.2 в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты): отсутствуют

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты): отсутствуют

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

6. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов – отсутствует.

Прочие оборотные активы: отсутствуют

7. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1, 7.2 в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76 (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует

Резерва сомнительных долгов на 31.12.2025 года не создавалось.

8. Обязательства

8.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1, 8.2 в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Кредиторская задолженность».

По строке «Прочие долгосрочные обязательства» пассивы отсутствуют

8.2. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 2 520 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 0 руб.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке Проценты по займам и кредитам в сумме 3 тыс. руб. на 31.12.2025 и 0 руб. на 31.12.2024

Общая сумма действующих договоров кредитов и займов на 31.12.2025 года составляет:
Краткосрочные 2 523 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа и не погашенных на 31.12.2025 г.

Организацией обеспечения не выдаются

Сроки погашения займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Займ	АО «Донаэродорстрой»	2 520	Декабрь 2026

Сумма затрат (проценты) по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 3 тыс. руб.

Инвестиционные активы (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют

8.3. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют

9. Обеспечение обязательств. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

9.2. Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

10.1. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2025 год

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2025 г.

Доходы – отсутствуют.

Расходы от осуществления деятельности – отсутствуют. Управленческие расходы составили 470 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Убыток от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составил 470 тыс. руб.

2024 г.

Доходы отсутствуют.

Расходы от осуществления деятельности – отсутствуют. Управленческие расходы составили 422 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Убыток от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составил 422 тыс. руб.

Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отсутствуют.

Прочие расходы составили: на 31.12.2025 – 21 тыс. руб., на 31.12.2024 – 11 тыс.руб.

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на услуги банков	18	11
Штрафы, пени по договорам	3	0

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) отсутствуют.

4.3. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Отражение в отчетной форме
	2025 г.	2024 г.	
Бухгалтерская прибыль за период	- 494	- 433	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	- 491	- 433	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	123	108	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль			Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	123	108	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 25%

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль отсутствует

Постоянный налоговый расход (доход) отсутствует

Изменения по счету 09 Отложенные налоговые активы составили 231 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства				
Убытки прошлых лет	123		108	
Иное...				

Изменения по счету 77 Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):
 - возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде: таблица выше;
 - признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): отсутствуют.

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): отсутствует.

4.4. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

5. Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год

5.1. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года: Р/счета
 на 31.12.2025 г. – 2 515 тыс. руб.
 на 31.12.2024 г. – 6 тыс. руб.

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату возможности для привлечения дополнительных денежных средств (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют

Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) не применимо

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют

Иная информация, касающаяся составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011): отсутствуют

6. Раскрытие иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

6.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам:

- финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности);
- правовые (связаны с изменением налогового и гражданского законодательства внутри страны);
- страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), географическими особенностями (стихийные бедствия) в странах и регионах, в которых организация ведет свою деятельность).

С 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Увеличение общей ставки налога на прибыль в 2025 году на 5 п.п. обусловило сокращение располагаемой к наращиванию основных фондов составной части капитала. Данный факт как напрямую, так и косвенно оказал влияние на нашу деятельность. При этом долгосрочное влияние данного фактора охладить предсказать сложно, особенно

в совокупности с относительно высокой ключевой ставкой ЦБ РФ не позволяющей заместить собственный капитал заемным. Повышение общей ставки НДС в 2026 году на 2 п.п. аналогичным образом повлияет на Организацию и ее контрагентов.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары (работы, услуги) — возможное изменение цен на выполняемые работы и оказываемые услуги и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств.

К дополнительным рискам можно отнести коммерческий риск (возможные колебания спроса на услуги Организации), социальный риск (текучесть кадров).

6.2. Управление рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

6.3. Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для улучшения качества предоставляемых услуг;

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;

Применение конкурентных цен;

Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;

Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

6.4. Влияние рисков:

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

6.5. Допущение непрерывности деятельности

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2025 года - -587 тыс. руб.

На 31.12.2024 года - -225 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

6.6. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами

Бенефициарные владельцы

Физические лица, обладающие конечным контролем, являются бенефициары:
 Кнышов Алексей Владимирович ИНН 616301572196
 Айдакин Сергей Павлович ИНН 612505068261

Структура управления организацией

Высший орган управления – Управляющая организация АО «Донаэродорстрой» ИНН 6163002069 по Договору на передачу полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 1-У от 14.02.2025 года

Коллегиальный орган управления – не применимо.

Основной управленческий персонал

Основной управленческий персонал в Организации отсутствует.

Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
1	Основное общество	АО «Донаэродорстрой»	Контролирует
2	Дочерние общества		
3	Преобладающие общества		
4	Зависимые общества		
5	Участники совместной деятельности		
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица		
7	Участники/акционеры/бенефициары		

Вознаграждение управляющей организации

Вознаграждение управляющей организации (по п. 3 Договора на передачу полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 1-У от 14.02.2025 года) состоит из:

Фиксированная часть – ежемесячно в размере 10 000 руб., в том числе НДС 20%
 Переменная часть – в процентах от чистой прибыли, полученной по результатам работы за год на основании бухгалтерской отчетности по форме Отчет о финансовых результатах, предоставленной Обществом в течение 5 дней после установленных сроков предоставления и сдачи отчетности в размере 10% (десяти процентов)
 Вознаграждения управляющей организации на 31.12.2025 не начислялось.

6.7. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

6.8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2025 и 2024 гг. Организация не являлась учредителем доверительного управления либо доверительным управляющим.

6.9. Государственная помощь

Организация в 2025 и 2024гг. не получала государственную помощь.

6.10. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 и 2024 гг. отсутствовали.

6.11. Информация об исправленных существенных ошибках

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

6.12. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

6.13. Информация об экологической деятельности

Организацией соблюдаются все текущие и перспективные требования экологического законодательства. Обособленный учет расходов и обязательств на экологическую деятельность не ведется ввиду незначительности сумм.

6.14.. Договоры строительного подряда

Договора строительного подряда, исполнявшиеся в отчетном периоде (п.27 ПБУ 2/2008), отсутствуют.

6.15. Долевое строительство

Организация не является специализированным застройщиком.

6.16. Информация об операциях в иностранной валюте

Операции отсутствуют

6.17.Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

НЕ применимо

ДАТА

20 марта 2026 года

Генеральный директор



Дударенко В.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

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	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		затраты	обесценение	спилено	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение		
		фактические затраты	накопленные обесценение								
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		На начало года		затраты	спилено	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
		фактические затраты	накопленные обесценение				
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.	-	-	-	-	-	-

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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	342 -	3 015 342	- -	- -	- -	- -	3 356 342	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	342 -	492 342	- -	- -	- -	- -	834 342	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 520	-	-	-	-	2 520	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

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	470	422
Итого по элементам	470	422
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	470	422

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.	-	-	-	-