

Общество с ограниченной ответственностью  
"Симбирская литейная компания"  
(ООО "Симбирская литейная компания")  
ИНН: 7327061942, КПП: 732501001, ОГРН: 1117327004266,  
адрес: 433327, г. Ульяновск, с. Баратаевка, ул. Мира,196

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

## 1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 25.11 – Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Деятельность в области производства строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

В 2025 году Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), объект «Доходы минус расходы».

Организация числится в реестре малых предприятий.

Общество имеет действующую лицензию № УЛН 80191 ВЭ от 15.07.2016г., выданную Министерством сельского, лесного хозяйства и природных ресурсов Ульяновской области на пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа №б/н от 28.12.2025 года. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 10 тыс. рублей.

Учредителями (участниками) Общества до 03.04.2023 года являлась Павлова Нина Геннадьевна 100% доли (10 000 руб.).

В соответствии с договором купли продажи от 23.03.2023г., внесены изменения сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ. Начиная с 03.04.2023г. участниками являются:

Состав участников	Доля в УК, %	Сумма, руб.
Павлова Нина Геннадьевна	99,9%	10 00,00
Волков Руслан Ревгадевич	0,1%	100,00

Органы управления и контроля

Органами управления Обществом являются:

Общее собрание участников – высший орган;

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Согласно Уставу Общества Совет директоров (наблюдательный совет) и Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Ревизионная комиссия отсутствует.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является общее собрание Участников Общества в лице мажоритарного участника Павловой Нины Геннадьевны.

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «Симбирская литейная компания» - генеральным директором Волков Руслан Ревгадевич, с 11 марта 2020г.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является генеральный директор Волков Руслан Ревгадевич.

Бухгалтерский учет осуществляет главный бухгалтер – Карпова Татьяна Игоревна.

## Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 34 человек, за предшествующий период –36 человек

## Прочая информация

Средняя заработная плата за 2025 г. составила 69,0 тыс. руб.

Сведения о лицензиях Общества: Общество имеет действующую лицензию № УЛН 80191 ВЭ от 15.07.2016г.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией достоверности. Бухгалтерская отчетность отвечает всем условиям достоверности, предусмотренным пунктом 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Существенные отступления от требований применяемой концепции и от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к ней подготовлены в тысячах рублей.

### 2.1 Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

**Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества:**

Организация ведения бухгалтерского учета	Возложить ведение бухгалтерского учета на главного бухгалтера организации.
--	--

Первичные учетные документы	Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.
-----------------------------	---

Установление стоимостного лимита в целях применения ФСБУ 6/2020	К активам стоимостью 100 тыс. руб. ФСБУ 6/2020 не применяется
Распределение капитальных вложений в несколько основных средств	Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом основных средств.
Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета. Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства.
Способ учета несущественных активов	На забалансовых счетах.
Порядок оценки ОС (кроме инвестиционной недвижимости)	По первоначальной стоимости. Выбранный способ применяется ко всей группе основных средств.
Даты начала и прекращения начисления амортизации	С 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета
Выбор способа начисления амортизации	линейный способ для всех групп основных средств
Критерий существенности затрат на ремонт и обслуживание основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признавать существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты, превышающие 10% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100 тыс. руб.
Осуществление капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа	При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), в случае если она превышает 12 месяцев.
Признание предмета аренды в качестве права пользования активом	Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 тыс. руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").
Начисление процентов на величину обязательств по аренде	ежемесячно
Установление стоимостного лимита отнесения активов к НМА	К активам стоимостью ниже 100 тыс. руб. установленного лимита ФСБУ 14/2022 не применяется

Классификация нематериальных активов для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы нематериальных активов для целей бухгалтерского учета ВИДЫ: произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин; базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); лицензии и разрешения; товарные знаки и иные средства индивидуализации. ГРУППЫ: группа "Произведения", включающая произведения науки, литературы и искусства, научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие аналогичные произведения; группа "Программы для ЭВМ и базы данных", включающая программ для ЭВМ и прочих электронных устройств, базы данных; прочие объекты НМА одного вида, не указанные выше включаются, в собственную группу.
Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности	Учитывать материальный носитель (вещь), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, в составе объекта нематериальных активов.
Распределение капитальных вложений в несколько нематериальных активов	Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом нематериальных активов.
Способ учета несущественных активов	На забалансовых счетах.
Порядок последующей оценки НМА	По первоначальной стоимости. Выбранный способ применяется ко всей группе НМА
Даты начала и прекращения начисления амортизации	С 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания
Выбор способа начисления амортизации	линейный способ для всех групп НМА
Изменение оценочных значений элементов амортизации нематериального актива	Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно (а также при наступлении соответствующих обстоятельств) проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При этом существенным изменением периода признается изменение на 10 и более процентов.
Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд	Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, включать в стоимость запасов.
Способ оценки запасов при их выбытии (отпуске в производство, отгрузке покупателям, списании)	По средней себестоимости.
Расчет средней себестоимости при выборе способа оценки по средней	По мере поступления каждой новой партии запасов

себестоимости

Формирование оценочного обязательства по предстоящим отпускам Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников ежемесячно на последнее число по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

Признание расходов, связанных с приобретением ценных бумаг (в случае если их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг) Расходы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Порядок определения текущей стоимости по долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость Текущая стоимость не определяется. Ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Порядок оценки финансовых вложений при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость) По первоначальной стоимости каждой единицы.

Признание дохода по финансовым вложениям Доходы признаются в составе прочих доходов

Учет дополнительных расходов по займам Признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

База распределения общепроизводственных расходов Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально прямым статьям затрат.

Списание общехозяйственных расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".  
Управленческие расходы, непосредственно связаны с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) списываются на счета учета производственных затрат (п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019).

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам по следующим операциям:  
результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы

		или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода, создание и восстановление резервов
Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства		При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано).
Способ определения величины единого налога в связи с УСН		Организация определяет величину налога по УСН на основе декларации в связи с УСН.
Эквиваленты денежных средств		В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая: банковские депозиты до востребования; депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня;
Свернутое представление денежных потоков		Организация отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств": косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.
Уровень существенности		Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов; существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки отчета о финансовых результатах на 10 и более процентов; при составлении бухгалтерской отчетности показатель считается существенным и при отсутствии подходящей строки подлежит отражению в отдельной строке, а не в строке "Прочие", если его значение превышает 10 процентов от суммы строк соответствующего раздела отчетности.
Элемент учетной политики		Допустимые законодательством варианты
Организация ведения бухгалтерского учета		Возложить ведение бухгалтерского учета на главного бухгалтера организации.
Первичные учетные документы		Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.
Установление стоимостного лимита в целях применения ФСБУ		К активам стоимостью 100 тыс. руб. ФСБУ 6/2020 не применяется

6/2020

Распределение капитальных вложений в несколько основных средств	Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом основных средств.
Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета. Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства.
Способ учета несущественных активов	На забалансовых счетах.
Порядок оценки ОС (кроме инвестиционной недвижимости)	По первоначальной стоимости. Выбранный способ применяется ко всей группе основных средств.
Даты начала и прекращения начисления амортизации	С 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета

Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету нет.

## 2.2 Информация об изменении учетной политики

Учётная политика сформирована Обществом на 2025 год, утверждена Приказом б/н от 25.12.2024 г.

В Учетную политику на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 " Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. №157н;

- 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. №4н.

Изменения в учетную политику на 2026 год не вносились.

## 3. Нематериальные активы

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах





#### 4. Финансовые вложения

Таблица 4 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	3а 2025 г.	680 418	-	142 222	(170 765)	-	-	-	-	651 875	-
	3а 2024 г.	96584	-	447 354	(213 383)	-	-	-	349 863	680 418	-
в том числе:	3а 2025 г.	680 418	-	142 222	(170 765)	-	-	-	-	651 875	-
Участие в других организациях	3а 2024 г.	96 584	-	447 354	(213 383)	-	-	-	349 863	680 418	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	349 863	-	-	-	-	-	-	(349 863)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2024 г.	349 863	-	-	-	-	-	-	(349 863)	-	-
Итого	3а 2025 г.	680 418	-	142 222	(170 765)	-	-	-	-	651 875	-
	3а 2024 г.	446 447	-	447 354	(213 383)	-	-	-	-	680 418	-

#### 5. Запасы

Таблица 5 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	3а 2025 г.	8 860	-	114 579	(112 699)	-	-	X	X	10 740	-
	3а 2024 г.	48 367	-	110 442	(149 949)	-	-	X	X	8 860	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	8 797	-	61 903	(66)	-	-	(59 957)	-	10 677	-
	3а 2024 г.	22 472	-	62 175	(173)	-	-	(75 677)	-	8 797	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	63	-	3 742	(48 214)	-	-	44 472	-	63	-
	3а 2024 г.	25 895	-	-	(81 687)	-	-	55 855	-	63	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	48 934	(64 419)	-	-	15 485	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	48 267	(68 089)	-	-	19 822	-	-	-

## 6. Дебиторская задолженность

Таблица 6. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	435 840	(27 835)	98 747	-	(284 615)	-	27 835	-	249 972	-
	За 2024 г.	1 202 792	(542)	194 145	-	(961 097)	-	(27 293)	-	435 840	(27 835)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 421	-	723	-	(2 940)	-	-	-	2 204	-
	За 2024 г.	2 807	-	4 305	-	(2 691)	-	-	-	4 421	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	197 193	(27 835)	8 566	-	(197 193)	-	27 835	-	8 566	-
	За 2024 г.	243 787	(542)	123 980	-	(170 574)	-	(27 293)	-	197 193	(27 835)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	233 108	-	88 485	-	(83 364)	-	-	-	238 229	-
	За 2024 г.	955 815	-	64 766	-	(787 473)	-	-	-	233 108	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	383	-	-	-	(359)	-	-	-	24	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 094	-	973	-	(1 094)	-	-	-	973	-
	За 2024 г.	-	-	1 094	-	-	-	-	-	1 094	-
Итого	За 2025 г.	435 840	(27 835)	98 747	-	(284 615)	-	27 835	Х	249 972	-
	За 2024 г.	1 202 792	(542)	194 145	-	(961 097)	-	(27 293)	Х	435 840	(27 835)

## 7. Обязательства

Таблица 7 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.	821 212	-	-	(183 416)	-	-	637 796
	За 2024 г.	327 895	493 317	-	-	-	-	821 212
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	821 212	-	-	(183 416)	-	-	637 796
	За 2024 г.	327 895	493 317	-	-	-	-	821 212
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 113	6 411	-	(30 336)	(27)	-	28 161
	За 2024 г.	1 195 728	42 052	-	(1 185 647)	(20)	-	52 113
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 971	5 067	-	(8 944)	(27)	-	5 067
	За 2024 г.	24 809	3 038	-	(18 876)	-	-	8 971
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 885	(21 179)	-	(1 682)	-	-	24
	За 2024 г.	56 680	22 885	-	(56 680)	-	-	22 885
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 793	21 308	-	(1 900)	-	-	21 201
	За 2024 г.	1 110 866	531	-	(1 109 604)	-	-	1 793
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	47	-	-	(15)	(20)	-	12
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18 452	1 215	-	(17 798)	-	-	1 869
	За 2024 г.	3 326	15 598	-	(472)	-	-	18 452
Итого	За 2025 г.	873 325	6 411	-	(213 752)	(27)	X	665 957
	За 2024 г.	1 523 623	535 369	-	(1 185 647)	(20)	X	873 325

Таблица 8. 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.	4 592	3 470	(2 419)	(2)	5 641
	За 2024 г.	3 057	2 997	(1 453)	(9)	4 592
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 592	3 470	(2 419)	(2)	5 641
	За 2024 г.	3 057	2 997	(1 453)	(9)	4 592

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

**ТАБЛИЦА 9 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	59 991	75 745
Затраты на оплату труда	29 042	27 688
Отчисления на социальные нужды	6 889	5 866
Амортизация	1 673	1 279
Прочие затраты	35 340	31 230
Итого по элементам	132 935	141 808
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		25 832
Итого расходы по обычным видам деятельности	132 935	167 640

## **10. Иная информация**

### **11. Информация об изменении показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах**

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2025 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

### **12. Обязательства и операции в иностранной валюте**

Операции в иностранной валюте в отчетном и в предшествующем периодах Общество не осуществляло, активы и обязательства в иностранной валюте на отчетные даты отсутствуют.

### **13. Основные средства и капитальные вложения**

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г и 31.12.2023 г в составе основных средств Общества учитываются собственные основные средства.

Движение в течение отчетного периода отдельных групп основных средств и дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 1 – 2.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Обществом проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

### **Права пользования активом. Чистые инвестиции в аренду.**

ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Не применяется ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года включительно.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета

аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

На начало отчетного периода Обществом заключены следующие договоры аренды:

1. с УК ДАРС договор субаренды б/н от 01.02.2016 г.

По состоянию на 31.12.2025 года все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды.

#### **14. Финансовые вложения**

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 «Финансовые вложения») у Общества по состоянию на 31.12.2025г. – 651 875 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 680 418 тыс. руб., на 31.12.2023 – 96 584 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 «Финансовые вложения») по состоянию на 31.12.2025г. – 0 тыс. руб., 31.12.2024г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 349 863 тыс. руб. Движение в течение отчетного периода финансовых вложений раскрыта в табличных формах №5.

#### **15. Прочие внеоборотные и оборотные активы**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

Прочие внеоборотные и оборотные по состоянию на 31.12.2025 года и предыдущие отчетные не числятся.

## **16. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией методом ФИФО.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Затраты на создание многоквартирного дома (иного объекта недвижимости) для участников долевого строительства являются незавершенным производством, которое в свою очередь относится к запасам и учитывается в составе незавершенного производства.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Организацией проведена оценка на обесценение запасов и незавершенного производства на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется. Движение в течение отчетного периода отдельных групп запасов и дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 6.

## **17. Дебиторская задолженность**

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

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» по состоянию на 31.12.2025 год и предшествующие периоды отсутствует.

### **Резерв по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

По состоянию на 31.12.2025 года резерв по сомнительной задолженности отсутствует, на 31.12.2024г. остаток резерва сомнительным долгам составляет – 27 835 тыс. руб., на 31.12.2023г рассчитан в сумме -542 тыс. руб.

Движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности раскрыта в табличных формах № 6, оценочных обязательства – в табличных пояснениях № 7.

## 18. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочного капитала у Общества нет (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025 г. составила 274 607 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 245 995 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила 190 109 тыс. руб.

Дивиденды за отчетный и предыдущий периоды не объявлялись и не выплачивались.

## ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

(тыс.руб.)

	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Активы	946 215	1 123 922	1 716 799
Обязательства	671 598	877 917	1 526 680
Чистые активы	274 617	246 005	190 119

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 274 617 тыс. руб., на 31.12.2024 года составляла 246 005 тыс. руб., на 31.12.2023 года 190 119 тыс. руб.).

Общество не намерено прекращать свою деятельность. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности.

## 19. Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. К инвестиционным активам может относиться в том числе незавершенное производство продукции при условии, что это производство требует длительного времени и существенных расходов не зависимо от того будут ли они приниматься им к учету контрагентом в качестве внеоборотных активов или нет.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

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

**Информация по срокам погашения полученных заемных средств (без учета процентов)  
на 31.12.2025 г., 2024, 2023г**

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Годовая процентная ставка	Срок погашения
<b>Долгосрочные займы:</b>	<b>637 796</b>	<b>821 212</b>	<b>327 895</b>		
ООО "КОМФОРТСТРОЙ" Договор беспроц. займа №33 от 26.01.2023	95 630	95 630	93 770	0%	24.01.2027
ООО "КОМФОРТСТРОЙ" Договор беспроц. займа №32 от 14.06.2022			30 795	0%	31.12.2023
ООО "КОМФОРТСТРОЙ" Соглашение о новации в беспроц. займ №32 от 17.12.2021	23 648	61 783		0%	30.12.2027
ООО "Маркет-Люкс" Соглашению об уступке права требования и новации от 31.12.17		136	136	0%	31.12.2028
ООО "Маркет-Люкс" Дог. долг. займа №3 от 25.07.19г			14 426	0%	25.07.2030
ООО "МобиТрейд" Соглашение о переводе долга №12 от 30.09.2023	9 274	9 274		0%	31.12.2027
ООО "Новый мир" Договор перевода долга № 1-ИСН от 27.02.2024	491 855	564 540		0%	26.02.2029
ООО "Новый мир" Договор займа от 28.02.2019	875	875	3 330	0%	28.02.2030
ООО "ОПТЭЛ" Соглашение о переводе долга № 1 от 20.07.2022г.		1 412		0%	31.12.2031
ООО "РОДНИК" Соглашение о новации № 3/3 Р от 30.06.2023		13 506	146 100	0%	30.06.2025
ООО "РОДНИК" Соглашение о новации № 4/4 Р от 30.06.2023			30 969	0%	30.06.2025
ООО "Родниковая долина" Соглашение о переводе долга № 08-02 от 28.02.2023	4 738	4 738		0%	31.12.2027
ООО "СЗ АКВИЛОН" Соглашение о новации в займ №2 от 07.09.2022	2 729	8 850		0%	06.09.2027
ООО "СЗ ИГ ОСНОВА" Соглашение о новации в займ от 11.08.2022		10 164		0%	10.08.2027
ООО "СЗ РЕНТ-СЕРВИС" Соглашение о переводе долга №10 от 30.09.2023		21 519		0%	19.12.2027
ООО "СЗ СТАНДАРТ-ИНВЕСТ" Согл. об уступ права треб и новации от 31.12.17		591	591	0%	31.12.2028

ООО "СЗ СТАНДАРТ-ИНВЕСТ"Соглашение о новации в займ от 10.08.2022		9 000		0%	09.08.2027
ООО "СЗ СТАНДАРТ-ИНВЕСТ"Соглашение о переводе долга №15/03 от 31.03.2021		3 738		0%	12.12.2025
Суетина Светлана ГеннадьевнаСоглашение о переводе долга № б/н от 01.10.22г	7 679	7 679		0%	31.07.2027
ТЕХНОПРОЕКТ ООО (ранее Дарс-Строительство)Договорбеспроц. займа от 03.08.2022		3 742	3 742	0%	02.08.2027
ТЕХНОПРОЕКТ ООО (ранее Дарс-Строительство)Договорбеспроц. займа от 27.01.2022	815	3 273	3 273	0%	26.01.2027
ООО "УЛЬВЕСТ" Соглашение об уступке от 31.12.2017	58	58	58	0%	31.12.2028
ООО "Фабрика безупречной рекламы" Соглашение о переводе долга от 31.12.2017	494	704	704	0%	31.12.2028
<b>Итого:</b>	<b>637 796</b>	<b>821 212</b>	<b>327 895</b>		
<b>Краткосрочные займы:</b>					
ООО "Маркет-Люкс"Соглашению об уступке права требования и новации от 31.12.17 (проценты)		12	12	8 %	31.12.2028
ООО "Маркет-Люкс"Договорзайма №3 от 25.07.19г			15		25.07.2030
ООО "Новый мир"Соглашение об уступке права требования и новации			20		28.02.2030
<b>Итого:</b>		<b>12</b>	<b>47</b>		

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице №8 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

### **Оценочные обязательства**

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества на конец отчетного периода по состоянию на 31.12.2025 предстоящие расходы на оплату очередных отпусков работников Общества, оценочные обязательства равны- 5641,00 тыс. руб., на 31.12.2024 – 4 592,00 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 057 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице № 9 «Оценочные обязательства».

## **20. Прочие обязательства**

В отчетном и предшествующих периодах у Общества прочие обязательства отсутствуют.

## **21. Информация о условных активах и обязательствах**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об оценочных обязательствах отражена в разделе «Обязательства» в табличной форме.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»)

Условные обязательства и условные активы, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не выявлено.

На 31.12.2025 года у Общества неоконченных судебных разбирательств нет, в связи с чем в 2025 году резерв под условные обязательства не создавался.

Информация о полученных и выданных обеспечениях в разрезе отчетных периодов отсутствует.

## **22. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.**

Доходами от обычных видов деятельности считаются доходы, планируемые к получению от данного вида деятельности и учитываются на счёте 90.01 «Выручка».

Раскрытие информации по выручке отражено в Отчете о финансовых результатах строка 2110, в том числе:

### Доходы по обычным видам деятельности:

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Услуги субподряда	91433	52 080
Производство металлоконструкций	12 011	160 611
Прочие	7 496	4 833
<b>ИТОГО (Строка 2110)</b>	<b>110 940</b>	<b>217 524</b>

Экспортной выручки у Общества нет.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (внереализационными доходами). Прочие (внереализационные) доходы учитываются на субсчете 91.01 «Прочие доходы».

### Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на проведение строительных и монтажных работ, расходы на приобретение производственного оборудования, инструмента и инвентаря, а также прочие капитальные затраты, относящиеся одновременно к двум и более объектам строительства, учитываются на счете 20 «Основное производство». Затраты, относящиеся непосредственно на производство металлоконструкций, учитываются на счёте 20 «Основное производство».

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

В Отчёте о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» за 2025 год отражены в сумме 112 632 тыс. руб., за 2024 год отражены в сумме 149 175 тыс. руб.

Расходы по видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Услуги субподряда	78 776	119 359
Производство металлоконструкций	20 452	18 184
Аренда	13 404	11 632
<b>ИТОГО (Строка 2120)</b>	<b>112 632</b>	<b>149 175</b>

По строке 2220 «Управленческие расходы» за 2025 год в размере 20 303 тыс. руб., за 2024 год в размере 18 465 тыс. руб.

Расходы	Расходы, в тыс.руб.	
	2025	2024
Заработная плата, страховые взносы	18 955	16 909
Амортизация	485	505
Командировочные расходы	187	27

Программное обеспечение	26	34
Услуги связи	57	60
Субаренда помещения	74	72
Обучение	15	51
Членские взносы	53	39
Страхование	17	168
Прочие	434	600
<b>Итого: (строка 2220)</b>	<b>20 303</b>	<b>18 465</b>

Информация по расходам от обычных видах деятельности за 2025 год предоставлена в табличных пояснениях № 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

### 23. Прочие доходы и расходы. Проценты к получению и проценты к оплате.

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются свернуто (прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств, материалов, нематериальных активов; прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов и оценочных обязательств).

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные с продажей активов, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств и др.

#### ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Наименование доходов	2025 г.	2024 г.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	27	20
Резерв сомнительной задолженности	27 835	542
Оценочные обязательства по оплате труда	2	9
Прочие внереализационные доходы и расходы	13	297
<b>Итого (строка 2340)</b>	<b>27877</b>	<b>868</b>

В Отчёте о финансовых результатах прочие доходы отражены по строке 2340 за 2025 год составили 31 619 тыс. руб., за 2024 год составили 868 тыс. руб.

#### ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Наименование расходов	2025 г.	2024 г.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	35	8888
резервы сомнительной задолженности		27835
Исправительные записи по операциям прошлых лет	50516	
Расходы на услуги банков	116	194
Прочие	103	385
<b>Итого (строка 2350)</b>	<b>50770</b>	<b>37 302</b>

По строке 2350 «Прочие расходы» за 2025 год отражено 54 512 тыс. руб., за 2024 год отражено 37 301 тыс. руб.

#### ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ.

Проценты к получению отражены по строке 2320 за 2025 год составила 86 547 тыс. руб., за 2024 год составила 61 998 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» Отчёта о финансовых результатах за 2025 год отсутствовали, за 2024 год отражено 822 тыс. руб.

## 24.Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль и аналогичные платежи

Общество в 2025 году применяло специальный налоговый режим – упрощённая система налогообложения, объект – «доходы минус расходы».

В качестве доходов учитывают доходы от реализации и внереализационные доходы (п. 1 ст. 346.15 НК РФ). В качестве расходов учитываются только те, что указаны в закрытом перечне п. 1 ст.346.16 НК РФ при условии, что они экономически обоснованы и подтверждены документами (п. 1 ст. 252, п. 2 ст. 346.16 НК РФ).

Доходы и расходы в целях УСН учитываются нарастающим итогом с начала года по кассовому методу (п. 5 ст. 346.18, п. 1, 2 ст. 346.17 НК РФ) в книге учета доходов и расходов (ст. 346.24 НК РФ).

За 2025 год начислен налог в связи с применением упрощённой системой налогообложения в размере 13 879 тыс. руб.

Общество при реализации (работ, услуг) применяло пониженные ставки НДС (пп. «б» п.5 ст.2 Федерального закона от 12.07.2024 №176-ФЗ):

С 01.01.2025 по 31.12.2025 - применяло 5 % (сумма дохода не превышало 250 млн. руб.)

При применении пониженных ставок НДС 5% налог к вычету не применяло (пп. «а» п.6, п.7 ст.2 Федерального закона от 12.07.2024 №176-ФЗ). Налог включен в стоимость приобретенных товаров (работ, услуг), имущественных прав (пп. "а" п. 6, п. 7 ст. 2 Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ).

С 2025гОбщество представляет декларацию по НДС.За 2025 год начислен Налог НДС в размере5 578 тыс. руб.

## 25.Информация о движении денежных потоков

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются: депозиты до востребования и депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто. Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 "прочие платежи".

Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы страховых взносов и НДФЛ, зачтенные с ЕНС в соответствии с представленными уведомления об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховым взносам за отчетный период, в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2025 года отсутствовали.

В отчете о движении денежных средств отражены платежи и поступления от текущих, инвестиционных и финансовых операций Общества.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 Баланса, включают в себя:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках - всего	9005	1207	209
в том числе:			
В расчетном счете	9005	1207	209
В кассе	-	-	-

## 26.Информация по операциям связанными сторонами

Связанная сторона (аффилированные лица)	Юридический адрес	Характер отношений	Вид финансово-хозяйственной деятельности
Волков Руслан Ревгаевич		Генеральный директор, владеет	Займодавец,

ИНН 732103346108		0,1% уставного капитала Общества	хозяйственных операций не было
Павлова Нина Геннадьевна ИНН 732600115809		Лицо владеет 99,9 % уставного капитала Общества, бенефициарный владелец	хозяйственных операций не было
ООО НПП «Металл-Композит» (ИНН 7325115303)	432072, г. Ульяновск, Инженерный 44-я проезд, д. 9, помещ. 2	Общество является владельцем доли в уставном капитале	хозяйственных операций не было
ООО «Техноком-Инжиниринг» (ИНН 7325122269)	432017, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, этаж 4, офис 403	Общество является участником 99,9% доли в уставном капитале	Заемщик
ООО «Ситистрой» (ИНН 3460080226)	400138, г. Волгоград, ул. им. Грибанова, д. 16, помещ. 1003	Павлова Н.Г. является учредителем и директором	Заёмщик
ООО «Родник»(ИНН 3444265565)	400138, г. Волгоград, ул. им. Солнечникова, д. 9, помещ. 1	Волков Р.Р. является учредителем; Павлова Н.Г. - директором	Займодавец, оказание услуг
ООО «Лидер» (ИНН 7325042278)	432017, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д. 21	Павлова Н.Г. является учредителем и директором до 12.12.2024г.	хозяйственных операций не было
ООО «ФБР» (ИНН 7325035030)	432017, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д. 21	Павлова Н.Г. является учредителем и директором до 27.12.2024г.	Заёмщик
ООО «ВНК» (ИНН 0278949793)	450106, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, д. 130, помещ. 3	Волков Р.Р. является учредителем, Павлова Н.Г.- директором	хозяйственных операций не было
ООО «Новый мир» (ИНН 7325009746)	432017, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, этаж 4, офис 407	Павлова Н.Г. является учредителем и директором до 27.12.2024г.	Заёмщик, Займодавец
ООО «Гален» (ИНН 2127318197)	433405, Ульяновская область, м. р-н Чердаклинский, с. п. Мирновское, тер. Портовая Особая Экономическая Зона, Индустриальный проезд, зд. 15, стр. 1	Волков Р.Р. является директором	Займодавец, продажа
ООО «Родник» (ИНН 3444265565)	432012, Ульяновская область, г. о. город Ульяновск, г. Ульяновск, пр-кт Гая, д. 30, кв. 3	Павлова Н.Г. является учредителем и – директором	Займодавец, оказание услуг

#### Займы, полученные от связанных сторон

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2023г.
ФБР ООО(ИНН 7325035030)	494	704	704
Родник ООО(ИНН 3444265565)	0	0	177 069
Новый мир ООО (ИНН 7325009746)	492 730	565 415	

#### Займы, выданные связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Техноком-Инжиниринг ООО (ИНН 7325122269)	0	0	17 079

Ситистрой ООО (ИНН 3460080226)	70 970	82 605	109 100
Новый мир ООО (ИНН 7325009746)	0	0	2 455
Гален ООО(ИНН 2127318197)	103 222		

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2023г.
Техноком Инжиниринг ООО (ИНН 325122269)	0	0	17 079
Новый мир ООО (ИНН 7325009746)	0	0	2 456
ВНК ООО(ИНН 0278949793)	0	0	104 142
Гален ООО(ИНН 2127318197)	17 682		

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2023г.
Новый мир ООО (ИНН 7325009746)	0	0	3 350
ФБР ООО(ИНН 7325035030)	0	704	704
Родник ООО(ИНН 3444265565)	0	0	466 901

#### Хозяйственные операции со связанными сторонами (ООО «Родник»), в тыс. руб.

	Обороты по счёту 62.01 за 2025г.	Обороты по счёту 62.01 за 2024г.	Обороты по счёту 62.01 за 2023 г.
Родник ООО(ИНН 3444265565) - договор № б/н от 21.09.2021	0	25 340	0

Одной из связанных сторон Общества является управленческий персонал (директор).

За 2025год сумма краткосрочных вознаграждений (подлежащих выплате в течение отчетного периода) по директору Волкову Р.Р. составила 2 609,1 тыс.руб., сумма НДФЛ составила 344,6 тыс. руб., начислено страховых взносов на 475,4 тыс.руб.

За 2024 год сумма краткосрочных вознаграждений (подлежащих выплате в течение отчетного периода) по директору Волкову Р.Р. составила 2 037,5 тыс. руб., сумма НДФЛ составила 264,9 тыс. руб., начислено страховых взносов на 358,6 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (в том числе платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договора негосударственного пенсионного обеспечения); платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности; вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения) отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Займы, полученные от связанных сторон, отсутствуют. Продажи связанным сторонам за 2024-2025гг отсутствовали

#### 27.Информация по сегментам

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2025 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

## **28.Информация о прекращаемой деятельности**

Общество не предусматривает прекращение деятельности такую как сегмент, его часть, либо совокупность сегментов.

## **29.Непрерывность деятельности**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2025 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: 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.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

## **30.Государственная помощь**

В отчетном и в предшествующих периодах Общество не получило государственную помощь.

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

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

## **32.Изменение оценочных значений**

Сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов в отчетном и в предшествующем периодах не пересматривались.

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, раскрыты в соответствующих разделах данных Пояснений.

## **33.Риски хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Рынок жилья крайне тесно привязан к стабильным доходам населения, так как основная масса жилья продается с привлечением заемных банковских средств (оформлением ипотеки). Поэтому, любая нестабильность в экономике, сказывающаяся на снижение доходов населения, негативно может повлиять на такой сектор экономики как продажи недвижимости. В связи с чем, для возможности сохранения рынка в строительной отрасли, не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

Деятельность Общества в области строительства может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая поломку или отказ оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, трудовые споры, погодные условия и т.п. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью подрядных организаций.

В 2025 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

#### **34. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

#### **35. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / ФИО

Дата