Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ГлавСтройРесурс» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «ГлавСтройРесурс» (далее по тексту – Общество) создано 29.10.2007 в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 29.10.2007 за основным государственным регистрационным номером 1072356001497 о создании юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «ГлавСтройРесурс» (ИНН 2356046869/КПП 235601001).

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Краснодарскому краю.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

352330, Краснодарский край, р-н Усть-Лабинский, г. Усть-Лабинск, ул. Мира, д. 116, кабинет 34.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 62 человека (на 31.12.2024 г. численность отсутствует).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет в своем составе одно территориально обособленное подразделение: место нахождения Краснодарский край, город-курорт Геленджик, с. Криница, тер. Красная щель, д. 1.; КПП 230445001.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общество раз в год проводит очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Генеральный директор Общества: Шалоников Владимир Дмитриевич.

1.5. Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основному виду деятельности Общества относится деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления (85.41.91).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина № 62н от 16.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией ООО «ЭН+ СЕРВИС» (в рамках заключенного договора) на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений Общества.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности, осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом Генерального директора Общества от 28.12.2024 г. № УП-1 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Изменения Учетной политики с 01.01.2025 г. связаны с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Последствия изменений выражены в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения в денежном выражении отсутствуют.

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности.

Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

3.2. Основные средства и право пользования активом

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем видам начисляется линейным способом равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного периода определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости, и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Резерв под обесценение ОС, капитальных вложений на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. не создавался. Обесценение отсутствует.

Сроком полезного использования является период, в течении которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования объектов основных средств, в том числе бывших в употреблении, определяется Обществом самостоятельно при принятии к бухгалтерскому учету объекта ОС исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования каждого конкретного объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС.

Учет аренды осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Арендованные основные средства».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неоплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной приказами об утверждении ставки дисконтирования. Для расчета данных по аренде используется средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активом включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние пригодное для использования в запланированных целях. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Обязательства по договорам аренды отражаются в составе прочих обязательств.

Строка бухгалтерского баланса Основные средства состоит из:

- основных средств - состав и движение раскрыты в приложении № 1;
- незавершенных капитальных вложений - состав и движение раскрыты в приложении № 1;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2025 составила 108 207 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 - 2 608 тыс. руб. Изменение составило 105 599 тыс. руб.
- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2025 составила 58 016 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 - отсутствует. Изменение составило 58 016 тыс. руб.

3.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности, резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признапа сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов: авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженностях раскрыта в приложении № 2.

3.4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В соответствии с законодательством и Уставом Общества резервный фонд не является обязательным для Общества. По решению Общего собрания участников в Обществе может быть создан резервный фонд в размере пяти процентов уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путём ежегодных отчислений.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости имущества по прочим основаниям (внесение вкладов в имущество).

Изменение Добавочного капитала за 2025 год составило 1 600 608 тыс. руб. и связано с внесением вкладов в имущество Общества.

3.5. Поручительства и залоги

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. поручительства и залоги отсутствуют.

3.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте за период 2024-2025 гг. отсутствуют.

3.7. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

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

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

От профильных видов деятельности признаются:

- от реализации гостиничных и прочих сопутствующих услуг;
- от сдачи имущества в аренду.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 3.

Вся выручка получена от деятельности на территории Краснодарского края и сформирована по итогам оказания услуг на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав, являются доходами от обычных видов деятельности.

Согласно ФСБУ 25/2018 предусмотрено, что арендодатель должен разделять аренду на финансовую – она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом, и операционную - она не подразумевает передачу рисков и выгод, связанных с владением активом.

Доходы от операционной аренды признаются равномерно ежемесячно либо поквартально в зависимости от условий действующих договоров.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Признание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете происходит по методу начисления. По окончании отчетного месяца списание расходов по обычным видам деятельности производится в следующем порядке:

- Расходы основного производства полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж».

Расходы подразделений. не отнесенные при их вводе в учетную систему к конкретному виду работ, услуг – распределяемые расходы, подлежат распределению по видам деятельности, пропорционально текущей выручке месяца на момент распределения.

- Общехозяйственные расходы списываются следующим образом:

- в период строительства объектов ОС общехозяйственные расходы, непосредственно связанные со строительством, по справке списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 08.11 «Расходы на содержание ОКСов»;

- общехозяйственные расходы, не связанные со строительством объектов, полностью признаются в текущим периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

- Коммерческие расходы полностью признаются в текущим периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Расходы на продажу».

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности раскрыта в приложении № 4.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 5.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которые отражаются в отчетности свернуто.

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2024 г. отсутствует; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы составили 1 433 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 46 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2025 г. составил 50 182 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. отложенные налоговые активы составили 61 219 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 9 649 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

Условный доход по налогу на прибыль за 2025 год составил 50 838 тыс. руб.

Постоянные налоговые доходы за 2025 год (ПНД) отсутствуют.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) за 2025 год составили 2 621 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2025 года сложились в размере 61 219 тыс. руб. в связи с различными правилами признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в том числе за счет:

- формирования резерва по сомнительным долгам в сумме 6 933 тыс. руб.;
- формирования убытка прошлых лет по основной деятельности в сумме 51 493 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 9 649 тыс. руб. образовались в том числе за счет разниц в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 9 547 тыс. руб.

3.9. Условные обязательства и активы

На 31.12.2025 г. условные обязательства и активы отсутствуют.

4. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Последствия и причины ретроспективной корректировки бухгалтерской отчётности раскрыты в составе приложения № 6.

5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки, отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Банковские депозиты признаются краткосрочными денежными эквивалентами, если срок их погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств. В отчете о движении денежных средств размещение/изъятие по таким банковским депозитам не отражается; остатки отражаются по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Проценты, полученные по депозитам до востребования, депозитам на срок до трёх месяцев (банковским депозитам), отражаются по строке 4119 «Прочие поступления».

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2025 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 22.12.2024 № 9.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

В 2024 г. размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 7 036 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 81 тыс. руб.

В 2025 г. размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 203 350 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует.

Ставка налога на прибыль за 2024 гг. составила 20 %. С 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составляет 25%.

7. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Прочая информация

Общество в 2025 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2024-2025 гг. Общество не получало.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- участие в совместной деятельности.

Заместитель генерального директора
ООО «ЭН+ СЕРВИС»
(доверенность № ГСР-РС-0001/25 от 10.03.2025 г.) Ю.Г. Зеленцова

« 12 » марта 2026 г.



Приложение № 1

тыс.руб.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	30 422	(24 751)	183 000	(-)	-	(6 102)	-	-	-	-	-		213 422	(30 853)
	за 2024 г.	31 353	(18 658)	-	(931)	931	(7 024)	-	-	-	-	-		30 422	(24 751)
в том числе:															
Здания	за 2025 г.	26 208	(21 888)	43 991	(-)	-	(2 340)	-	-	-	-	-		70 199	(24 228)
	за 2024 г.	26 208	(15 364)	-	(-)	-	(6 524)	-	-	-	-	-		26 208	(21 888)
Сооружения	за 2025 г.	2 202	(1 035)	13 371	(-)	-	(576)	-	-	-	-	-		15 573	(1 611)
	за 2024 г.	2 406	(886)	-	(204)	204	(353)	-	-	-	-	-		2 202	(1 035)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	2 012	(1 828)	39 946	(-)	-	(1 161)	-	-	-	-	-		41 958	(2 989)
	за 2024 г.	2 739	(2 408)	-	(727)	727	(147)	-	-	-	-	-		2 012	(1 828)
Офисное оборудование	за 2025 г.	-	(-)	39 430	(-)	-	(786)	-	-	-	-	-		39 430	(786)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)
Транспортные средства	за 2025 г.	-	(-)	42 542	(-)	-	(1 132)	-	-	-	-	-		42 542	(1 132)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	-	(-)	2 370	(-)	-	(92)		-	-	-	-		2 370	(92)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)
Многолетние насаждения	за 2025 г.	-	(-)	1 350	(-)	-	(15)	-	-	-	-	-		1 350	(15)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые основные средства - всего	182 569	5 671	12 695
в том числе			
Здания	45 971	4 320	10 844
Сооружения	13 962	1 167	1 520
Машины и оборудование (кроме офисного)	38 969	184	331
Офисное оборудование	38 644	-	-
Транспортные средства	41 410	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 278	-	-
Многолетние насаждения	1 335	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	202 469	-	(-)	(183 000)	19 469	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:									
Здания	за 2025 г.	-	-	46 995	-	(-)	(43 991)	3 004	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Сооружения	за 2025 г.	-	-	13 371	-	(-)	(13 371)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	-	-	40 331	-	(-)	(39 946)	385	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2025 г.	-	-	39 430	-	(-)	(39 430)	-	-

Офисное оборудование	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2025 г.	-	-	42 542	-	(-)	(42 542)	-	-
Транспортные средства	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2025 г.	-	-	4 846	-	(-)	(2 370)	2 476	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2025 г.	-	-	14 954	-	(-)	(1 350)	13 604	-
Многолетние насаждения	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	399 783	-	(-)	(-)	399 783	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	501 195	-	( )	( )	501 195	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
доверенность № ГСР-РС-0001/25 от 10.03.2025 г.

Зеленцова Ю.Г.

" 12 " марта 2026 г.

Приложение № 2
тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	-	(-)	-	(-)
	за 2024 г	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	57 648	(-)	516 025	(46)
	за 2024 г	4 021	(-)	57 648	(-)
в том числе:					
покупатели и заказчики	за 2025 г	26	(-)	208	(-)
	за 2024 г	-	(-)	26	(-)
авансы выданные	за 2025 г	71	(-)	4 134	(46)
	за 2024 г	3 747	(-)	71	(-)
прочие дебиторы	за 2025 г	57 551	(-)	511 683	(-)
	за 2024 г	274	(-)	57 551	(-)
Итого	за 2025 г	57 648	(-)	516 025	(46)
	за 2024 г	4 021	(-)	57 648	(-)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 219	1 173	-	-	-	-
в том числе: авансы выданные	1 201	1 155	-	-	-	-
покупатели и заказчики	18	18	-	-	-	-

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-
	за 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	81 264	434 075
	за 2024 г.	57 816	81 264
в том числе:			
поставщики и подрядчики	за 2025 г.	177	351 739
	за 2024 г.	-	177
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2025 г.	-	1 442
	за 2024 г.	-	-
прочие кредиторы	за 2025 г.	57 432	79 681
	за 2024 г.	57 816	57 432
авансы полученные	за 2025 г.	23 655	1 213
	за 2024 г.	-	23 655
Итого	за 2025 г.	81 264	434 075
	за 2024 г.	57 816	81 264

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	63 466	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	62 253	-	-
авансы полученные	1 213	-	-

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
доверенность № ГСР-РС-0001/25 от 10.03.2025 г.

Зеленцова Ю.Г.

"12" марта 2026 г

РОССИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ ГУСЬ-ЛАБИНСК ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГлавСтройРесурс" ИНН 2356046869 ОГРН 1072356001497

Приложение № 3
тыс. руб.

Выручка и себестоимость продаж

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	14 423	6 171
в том числе:		
Аренда	8 040	6 171
Услуги по проживанию	6 326	-
Транспортные услуги	57	-
Себестоимость продаж	140 663	-
в том числе		
Аренда	24 872	-
Услуги по проживанию	115 717	-
Туристический налог	74	-
Управленческие расходы	20 681	-
Коммерческие расходы	197	-

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"

Доверенность № ГСР-РС-0001/25 от 10.03.2025 г.

Зеленцова Ю.Г

" 12 " марта 2026 г.

Приложение № 4
тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.	За 20 24 г.
Материальные затраты	86 406	-
Затраты на оплату труда	27 446	-
Отчисления на социальные нужды	8 704	-
Амортизация	7 264	-
Прочие затраты	31 721	-
Итого по элементам	161 541	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	161 541	-

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
доверенность № ГСР-РС-0001/25 от 10.03.2025 г.

Зеленцова Ю.Г.

" 12 " марта 2026 г.

Приложение № 5
тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы, всего	59 725	57 527
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (прочие)	57 432	-
Доходы от реализации акций	-	57 432
Прочие доходы	2 293	95
Прочие расходы, всего	117 618	70 734
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (прочие)	57 432	-
Расходы от реализации акций	-	57 432
Резервы по сомнительным долгам	27 731	-
Прочие расходы	32 455	13 302

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
Доверенность № ГСР-РС-0001-25 от 10.03.2025 г.

Зеленцова Ю.Г

" 12 " марта 2026 г.

Приложение № 6
тыс. руб.

Раскрытие ретроспективных корректировок бухгалтерской отчётности

за 2024 год

Наименование формы бухгалтерской отчётности	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2024 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Бухгалтерский баланс	Основные средства	1150	8 279	5 671	2 608	
	в том числе:					
Бухгалтерский баланс	авансы выданные на приобретение (создание) основных средств	1154	2 608	-	2 608	за счет переноса аванса по инвестиционной деятельности из дебиторской задолженности (в связи с изменением учетной политики)
Бухгалтерский баланс	Отложенные налоговые активы	1180	1 433	-	1 433	отложенные налоговые активы по основным средствам
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу I	1100	9 712	5 671	4 041	
Бухгалтерский баланс	Дебиторская задолженность	1230	57 648	60 256	(2 608)	
	в том числе:					
Бухгалтерский баланс	авансы выданные	1233	2 679	71	(2 608)	за счет переноса аванса по инвестиционной деятельности из дебиторской задолженности в авансы выданные на приобретение (создание) основных средств (в связи с изменением учетной политики)
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу II	1200	57 791	60 399	(2 608)	
Бухгалтерский баланс	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	67 503	66 070	1 433	
Бухгалтерский баланс	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(56 379)	(57 766)	1 387	за счет исчисления отложенных налоговых активов и обязательств по основным средствам
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу III	1300	(13 807)	(15 194)	1 387	
Бухгалтерский баланс	Отложенные налоговые обязательства	1420	46	-	46	отложенные налоговые обязательства по основным средствам
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу IV	1400	46	-	46	
Бухгалтерский баланс	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	67 503	66 070	1 433	

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"

Доверенность № ГСР-РС-0001/25 от 10.03.2025 г.

Зеленцова Ю.Г.

"12" марта 2026 г.

РОССИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г. УСТЬ-ЛАБИНСК ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГлавСтройРесурс" ИНН 2356046869 ОГРН 1072356001497