

ООО «Стройсервис АС»

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

1. Основные сведения и основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Дополнительные виды деятельности:

- 42.99 – Строительство прочих инженерных сооружений , не включенных в другие группировки

- 43.21 – Производство электромонтажных работ

- 43.22 -Производство санитарно-технических работ , монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

- 43.99.1 – Работы гидроизоляционные

- 46.73.3 – Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием

- 47.52.5 – Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах

- 47.52.7 – Торговля розничная строительными материалами , не включенными в другие группировки , в специализированных магазинах

- 71.11- Деятельность в области архитектуры

- 71.12 – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора , предоставление технических консультаций в этих областях

В отчетном периоде Общество фактически осуществляло следующее:

- строительство физкультурно-оздоровительных сооружений, бассейнов, саун, прочие строительно-монтажные работы

- розничную торговлю химическими препаратами для бассейнов , строительными материалами

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Стройсервис АС», сокращенное наименование юридического лица: ООО «Стройсервис АС »,

ОГРН 12347300010704 от 23.12.2024г., ИНН 7300038640, КПП 732501001.

Юридический адрес 432071, Ульяновская область, г Ульяновск, ул. Федерации, д. 105/46, офис 15

Органами управления Обществом являются:

Общее собрание общества– высший орган;

Директор - единоличный исполнительный орган – Сулейманов Айрат Шикурович.

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
Сулейманов Айрат Шикурович	100	10 ,0

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является директор Общества.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является Сулейманов Айрат Шикурович.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 4 человека .

Средняя заработная плата в Обществе: 28 187,5 рублей.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе утвержденного Минфином РФ Плана счетов согласно Приказа № 94 н от 31.10.2000г. и утвержденными Положениями и федеральными Стандартами по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации. Инвентаризация **запасов**, наличных денежных средств и расчетов проводится на конец каждого года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях обязательной инвентаризации, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств раз в три года. Инвентаризация имущества организации может проводиться по решению руководителя, если для этого есть основания.

При исправлении ошибок в бухгалтерском учете Общество руководствуется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России № 63н от 28.06.2010 года.

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" (далее – ФСБУ 4/20263).

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

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в связи с правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п.51 ФСБУ 4/2023). В состав бухгалтерской отчетности включаются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (п.52 ФСБУ 4/2023) по формам Приложения № 9 ФСБУ4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не формируется Обществом.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества, 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 будет применяться 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 ди организации.
Первичные учетные документы	Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.
Элемент учетной политики	Допустимые законодательством варианты
Установление стоимостного лимита в целях применения ФСБУ 6/2020	ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000,00 рублей.
Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета. Виды: земля, здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.
Способ несущественных активов ОС	На забалансовых счетах.
Порядок оценки ОС (кроме инвестиционной недвижимости)	Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости
Переоценка стоимости основных средств (кроме инвестиционной недвижимости)	Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости
Даты начала прекращения начисления амортизации	и Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Выбор способа начисления амортизации	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно
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.
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.
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").
Переоценка права пользования активом	В случае если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, соответствующее право пользования активом не подлежит переоценке
Начисление процентов на величину обязательств по аренде	ежемесячно
Установление стоимостного лимита отнесения активов к НМА	ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 000,00 рублей
Классификация нематериальных активов для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы нематериальных активов для целей бухгалтерского учета ВИДЫ: программы для электронных вычислительных машин; базы данных; лицензии и разрешения. ГРУППЫ: 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	Учитывать материальный носитель (вещь), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, в составе объекта нематериальных активов.

интеллектуальной
деятельности

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 НМА

На забалансовых счетах.

Порядок последующей оценки НМА

По первоначальной стоимости.
Выбранный способ применяется ко всей группе НМА

Даты начала и прекращения начисления амортизации НМА

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

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.

Признание расходов на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд

Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, признавать расходами периода, в котором они были понесены и учитывать в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").

Оценка запасов при их выбытии

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Оценка товаров в организациях розничной торговли

Оценка приобретения товаров, продаваемых в розницу, ведется по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Распределение расходов на продажу

Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Отражение бухгалтерской отчетности доходов и расходов	в прочих	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
Способ определения величины текущего налога		Организация определяет величину единого налога в связи с общей системой налогообложения на основе данных налоговой декларации.
Уровень существенности		Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: 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 5 процентов от суммы строк соответствующего раздела отчетности.

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 на 2025 год утверждена Приказом № 01/12 от 25.12.2024г.

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.

Иная информация

3.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.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на

основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

4. 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.

5. Основные средства и капитальные вложения

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали основные средства.

ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ в АРЕНДУ.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В 2025 году действовал договор аренды нежилых помещений (арендодатель - ООО «Промсебвис»: Договор аренды № 27 от 23.12.2024г

Заключённый договор аренды является краткосрочным и классифицируются Обществом в качестве операционной аренды, отсутствует необходимость

пересчёта арендных обязательств. Расходы по аренде краткосрочных договоров за 2025 году составляет 139 тыс. руб.

В проверяемом и предыдущих отчётных периодах Общество не передавало в аренду имущество (субаренду), не выступало в роли Арендодателя, в связи с чем отсутствует обязанность учёта обязательств в качестве операционной и финансовой аренды (раздел III ФСБУ 25/2018).

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 года имеются финансовых вложения, отражены по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» в размере 16337 тыс.руб. – займы выданные, а именно:

Добавлено примечание ([Л1]): Ещё реквизиты договором можно добавить (при необходимости). Таблица ещё есть по финансовым вложениям

Оазис Плюс ООО 10 002 тыс.руб в т.ч.

Договор займа № 02/09-9 от 02.09.2025 1 396 тыс.руб.

Договор займа № 02/10-10 от 02.10.2025 2 093 тыс.руб.

Договор займа № 03/06-06 от 03.06.2025 1 565 тыс.руб.

Договор займа № 04/02-001 от 04.02.2025 250 тыс.руб.

Договор займа № 04/12-12 от 04.12.2025 2 346 тыс.руб.

Договор займа № 05/05-05 от 05.05.2025 697 тыс.руб.

Договор займа № 08/08-7 от 01.08.2025 1 655 тыс.руб.

Сулейманов Айрат Шикурович ИП 6 285 тыс.руб. в т.ч.

Договор займа процентного №11/04-004 940 тыс.руб.

Договор займа процентного №15/12-12 от 15.12.2025 2 508 тыс.руб.

Договор займа процентного №20/03-001 от 20.03.2025 950 тыс.руб.

Договор займа процентного №20/06-006 от 20.06.2025 1 887 тыс.руб.

ЯСНО ООО 50 тыс.руб. в т.ч.

Процентный договор №1225-01 от 30.12.2025 50 тыс.руб.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов подробно представлена в табличных формах № 1.

Таблица 1 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		
5Запасы - всего	3а 2025 г.			60 075	(54 530)		-	X	X	5 545	
	3а 2024 г.					-	-	X	X		-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-			-	-	-	-		-
	3а 2024 г.	-	-			-	-	-	-		-
Товары	3а 2025 г.		-	60 075	(54 530)	-	-	-	-	5 545	
	3а 2024 г.						-	-	-		-

7.Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы Общества в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. При наличии у Общества перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед Обществом в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность Общества перед этим контрагентом.

Общество вправе создавать резервы по сомнительным долгам. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

В организации на 31.12.2025 год отсутствует сомнительная дебиторская задолженность. Сальдо резерва по сомнительным догам на 31.12.2025 год и предыдущие отчётные периоды – ноль.

В соответствии с НК РФ единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета. В бухгалтерском учёте операции по единому налоговому счёту отражаются с использованием счёта 68.90 «Единый налоговый счёт». В бухгалтерском балансе сальдо по нему отражено свёрнуто как дебиторская задолженность. Сальдо по единому налоговому счёту полностью соответствует данным налогового органа.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 4 392 тыс. руб. Подробная информация по дебиторской задолженности предоставлена в таблице № 2 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Таблица 2 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.			95964		(91 572)				4392	
	За 2024 г.										
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.			26971		(24 686)				2285	
	За 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.			61653		(60 573)				1080	
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.			6358		(5 770)				588	
	За 2024 г.										

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.			982		(543)				439	
	За 2024 г.										
Итого	За 2025 г.			95964		(91 572)				4392	-
	За 2024 г.										-

8.Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 10,0 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).
Добавочного капитала у Общества нет .
Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025 г. составила 8572 тыс.руб.
Дивиденды за отчетный и предыдущий периоды не объявлялись и не выплачивались.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Активы	26721	-	-
Доходы будущих периодов			
Обязательства	18139	-	-
Чистые активы	8582	-	-

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 8582 тыс.руб.

9.Обязательства

По строке 1410 «Долгосрочные заёмные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. отражено 400 тыс. руб.Подробная информация по долгосрочным обязательствам предоставлена в таблице № 3 «Наличие и движение обязательств».

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных обязательств Общества признается краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, краткосрочные обязательства по финансовой аренде (лизингу).

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. отражено 17 739 тыс. руб.Подробная информация по краткосрочным обязательствам предоставлена в таблице № 3 «Наличие и движение обязательств».

Таблица 3 Наличие и движение 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.		400				400	
	За 2024 г.							
в том числе: ОазисСтрой ООО 02/12-25 от 02.12.2025	За 2025		400				400	
	За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.		99471		(81732)		17739	
	За 2024 г.							
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		41757		(37579)		4178	
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		8570				8570	
	За 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.		640				640	

	3а 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.		416		(390)			26
	3а 2024 г.							
Прочие	3а 2025 г.		48088		(43762)			4326
	3а 2024 г.							
Итого	3а 2025 г.		99 871		(81732)			18 139
	3а 2024 г.							

10.Информация о условных активах и обязательствах

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Судебных дел, не завершенных на отчётную дату, в процессе рассмотрения нет. Резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался, аналогично и в предшествующие отчётные периоды.

11.Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности является строительство спортивных зданий, сооружений , строительно-монтажные работы. Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяют отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации для примерно одинаковы.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

ВЫРУЧКА от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход, за 2025 год составляет 61 508 тыс. руб.

СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ и УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ расходы

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованных товаров (работ, услуг), коммерческие расходы. Косвенными коммерческими расходами признаются коммерческие расходы, которые невозможно непосредственно связать со сбытом конкретной партии товара.

Подробная информация расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице № 4.

Таблица 4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39419	-
Затраты на оплату труда	1353	-
Отчисления на социальные нужды	416	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	10964	-
Итого по элементам		-
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 152	-

12.Прочие доходы и расходы. Проценты к получению и проценты к уплате.

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	За 2025 г.	За 2024 г.	Наименование расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению		-	Расходы на услуги банка	118	
Прочие внереализационные доходы		-	Штрафы, пени		-
			Налоги и сборы		-
			Прочие внереализационные	20	-
Итого:	-	--	Итого:	138	-

13.Отложенные налоговые активы и обязательства, упрощённая система налогообложения

Общество применяет специальный налоговый режим упрощённая система налогообложения, объект - «доходы - расходы».

Сумма начисленного налога в связи с применением УСНО Общество отражает в строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах и составляет 638 тыс. руб.

14.Информация о движении денежных потоков

В течение 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток денежных средств на 31.12.2025г.
Касса		40,3	4,5	35,8
Р/с в банках		70091,3	69680,8	410,5
Платежные карты		2585,7	2584,7	1,0
Валютные счета		-	-	
Итого:		72717,3	72270	447,3

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2025 года отсутствовали.

15.Информация по операциям связанными сторонами

Основной связанной стороной Общества является директор – Сулейманов Айрат Шикурович.

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

За 2025 год сумма краткосрочных вознаграждений (подлежащих выплате в течение отчетного периода) по директору составила 130 тыс. руб., сумма НДФЛ составила 1,8 тыс. руб., начислено страховых взносов 41,7 тыс. руб.

За 2024 год сумма краткосрочных вознаграждений (подлежащих выплате в течение отчетного периода) по директору отсутствуют.

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 окончании 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

16.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.

17.Информация о прекращаемой деятельности

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

18.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.

19.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.

Основными факторами риска, 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.

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.

20.Прочее

В отчетном и в предшествующих периодах Общество не получало государственной помощи.

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.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

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

Директор

Сулейманов А.Ш.

Дата