

# ООО «ПрофИнтерСтрой»

Юридический адрес: 117420 г. Москва ул. Намёткина д. 11 помещ. 1 ком. 33 ИНН 3711046840 КПП 772701001  
ОГРН 1183702002000 р/с 40702810917000011333 в Ивановское отделение №8639 ПАО Сбербанк БИК 042406608 к/с 30101810000000000608  
e-mail: [ooo.pis37@mail.ru](mailto:ooo.pis37@mail.ru)

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Профинтерстрой» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. Общие сведения об организации

|                                                           |                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование                                       | Общество с ограниченной ответственностью<br>«Профинтерстрой»                                                                                                 |
| Юридический адрес                                         | 117420, г.Москва, ул. Намёткина, д. 11, пом.1, ком.33                                                                                                        |
| Дата государственной регистрации                          | 01.02.2018                                                                                                                                                   |
| Основной государственный регистрационный номер            | 1183702002000                                                                                                                                                |
| Основной вид деятельности                                 | Строительство жилых и нежилых зданий                                                                                                                         |
| Уставный капитал                                          | 10 000 рублей                                                                                                                                                |
| Исполнительный орган                                      | Единоличным исполнительным органом является директор Соловьев Алексей Александрович, утвержденный решением единственного участника общества от 29.03.2021 г. |
| Среднесписочная численность работников за отчетный период | 4 человека                                                                                                                                                   |

Обособленные подразделения, созданные обществом и поставленные на учет:

|                                      |                                                          |                                      |                 |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| Кохомское Обособленное подразделение | Адрес – Ивановская обл., г. Кохма, ул. Ивановская, д.83, | Дата постановки на учет – 12.11.2021 | КПП - 371145001 |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|

|  |         |  |  |
|--|---------|--|--|
|  | оф.41/3 |  |  |
|--|---------|--|--|

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 28.12.2013 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

## **2. Основные виды деятельности**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.11 — Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

## **3. Основные положения учетной политики**

### **3.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

### **3.2. Изменения в учетной политике.**

В отчетном году в учетную политику изменения, требующие ретроспективного изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

### **3.3. Основные элементы учетной политики**

3.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

3.2. Основными средствами организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учета.

3.3. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

3.4. При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

3.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3.6. В бухгалтерском учете организации предмет долгосрочной аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом (ППА) отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету бухгалтерского учета 01 «Основные средства».

3.7. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (данное условие применяется также в случае заключения нового договора аренды при истечении срока аренды по действующему договору);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. 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;

- в случае, если срок аренды договором не установлен, но этот срок признается равным 12 месяцам с даты заключения договора и последующего продления срока аренды на очередные 12 месяцев.

3.8. Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- б) специальные средства производства, в том числе, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- в) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- г) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

3.11. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

3.12. К прямым затратам на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) относятся:

- а) материальные затраты, непосредственно связанные с изготовлением конкретного вида продукции (работ, услуг);

- б) затраты на оплату труда работников, непосредственно связанные с изготовлением конкретного вида продукции (работ, услуг);

- в) отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда работников, непосредственно связанных с изготовлением конкретного вида продукции (работ, услуг).

К косвенным затратам на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) относятся:

- а) материальные затраты, необходимые для производства продукции, но не связанные непосредственно с изготовлением конкретного вида продукции (работ, услуг);

- б) затраты на оплату труда работников, участвующих в производстве продукции, но не связанных непосредственно с изготовлением

конкретного вида продукции (работ, услуг);

в) отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда работников, участвующих в производстве продукции, но не связанных непосредственно с изготовлением конкретного вида продукции (работ, услуг);

г) амортизация основных средств, используемых для производства продукции (работ, услуг);

д) прочие расходы, необходимые для производства продукции (работ, услуг).

Косвенные затраты на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) распределяются между конкретными видами продукции (работ, услуг) ежемесячно пропорционально прямым расходам на изготовление каждого вида продукции, завершенной производством (готовой продукции, выпущенной из производства), переданных заказчикам работ (услуг).

3.13. Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

3.14. Стоимость остатков незавершенного производства определяется в сумме прямых затрат.

3.15. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

3.16. Организация ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводит тестирование запасов на наличие признаков обесценения. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.17. При признании доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

3.18. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

### **3.4. Оценочные значения**

При ведении бухгалтерского учета Организация признает перечисленные ниже допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату,
- резерв под обесценение запасов.

Организация создает указанные резервы в соответствии с утвержденной методикой.

### **3.5. Режим налогообложения, применяемый организацией в отчетном периоде**

В отчетном периоде организация применяла общую систему налогообложения и являлась налогоплательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль организаций.

В отчетном периоде организация исполняла обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также являлась плательщиком взносов во внебюджетные фонды.

### **3.6. Организация внутреннего контроля**

Система внутреннего контроля организации включает:

- распределение полномочий по управлению рисками между органами управления, подразделениями и сотрудниками,
- локальные акты по организации внутреннего контроля.

#### 4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены связанные стороны Организации.

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

|                                                                 |                                                      |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Участники, владеющие более, чем 20% уставного капитала Общества | Соловьев Алексей Александрович (доля участия - 100%) |
| Директор Общества                                               | Соловьев Алексей Александрович                       |

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

| <b>№ п/п</b> | <b>Вид сделки</b>                     | <b>Наименование связанной стороны - участника сделки</b> | <b>Сумма сделки, тыс. руб.</b> |
|--------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1            | Выплата дивидендов                    | Соловьев А.А.                                            | 0,00                           |
| 2            | Получение займов от связанной стороны | Соловьев А.А.                                            | 2 851,00                       |

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

| <b>Наименование связанной стороны</b> | <b>на 31.12.2024</b>                        |                                              | <b>на 31.12.2025</b>                        |                                              |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                       | <b>Дебиторская задолженность, тыс. руб.</b> | <b>Кредиторская задолженность, тыс. руб.</b> | <b>Дебиторская задолженность, тыс. руб.</b> | <b>Кредиторская задолженность, тыс. руб.</b> |
| Соловьев Алексей Александрович        | 142,00                                      | 2 258,00                                     | 0,00                                        | 2 951,00                                     |

#### 5. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах

##### 5.1 Нематериальные активы.

На 31.12.2025 у Общества нет на балансе нематериальных активов.

##### 5.2. Основные средства.

На 31.12.2025 у Общества нет на балансе основных средств.

5.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения приведены в таблицах 5.1, 5.2.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 111 311                  | -                         | -                   | (16 642)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 94 669                   | -                         |
|                                           | За 2024 г. | 12 278                   | -                         | 154 851             | (55 818)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 111 311                  | -                         |
| в том числе: Предоставленные займы        | За 2025 г. | 111 311                  | -                         | -                   | (16 642)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 94 669                   | -                         |
|                                           | За 2024 г. | 12 278                   | -                         | 154 851             | (55 818)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 111 311                  | -                         |
| Итого                                     | За 2025 г. | 111 311                  | -                         | -                   | (16 642)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 94 669                   | -                         |
|                                           | За 2024 г. | 12 278                   | -                         | 154 851             | (55 818)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 111 311                  | -                         |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование                                                     | -                     | -                     | -                     |

|                        |  |  |  |
|------------------------|--|--|--|
| финансовых<br>вложений |  |  |  |
|------------------------|--|--|--|

Состав финансовых вложений на 31.12.2025 г.:

| <i>Вид финансовых вложений</i>           | <i>Величина финансовых вложений, тыс.<br/>руб.</i> |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Вложения в уставные капиталы организаций | 0                                                  |
| Вложения в акции акционерных обществ     | 0                                                  |
| Выданные займы                           | 94 669                                             |
| Приобретенные права требования           | 0                                                  |
| <b>Итого</b>                             | <b>94 669</b>                                      |

5.4. Запасы.

На 31.12.2025 у Общества нет на балансе товарно-материальных ценностей.

5.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность приведена в таблицах 7.1, 7.2.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано   |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 135 914              | -                             | 7 402                                                                                                                        | -                                  | (6 186)   | -          | -                      | -                    | 137 128              | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 367 223              | -                             | 99 042                                                                                                                       | -                                  | (330 351) | -          | -                      | -                    | 135 914              | -                             |

|                                                       |            |         |   |        |   |           |   |   |   |         |   |
|-------------------------------------------------------|------------|---------|---|--------|---|-----------|---|---|---|---------|---|
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 381     | - | 175    | - | (68)      | - | - | - | 487     | - |
|                                                       | 3а 2024 г. | 25 679  | - | 73     | - | (25 371)  | - | - | - | 381     | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 112 258 | - | -      | - | (4 755)   | - | - | - | 107 504 | - |
|                                                       | 3а 2024 г. | 328 793 | - | 88 445 | - | (304 980) | - | - | - | 112 258 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -       | - | -      | - | -         | - | - | - | -       | - |
|                                                       | 3а 2024 г. | -       | - | -      | - | -         | - | - | - | -       | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | 23 275  | - | 7 228  | - | (1 363)   | - | - | - | 29 137  | - |
|                                                       | 3а 2024 г. | 12 750  | - | 10 524 | - | -         | - | - | - | 23 275  | - |
| Расчеты по ЕНС                                        | 3а 2025 г. | -       | - | -      | - | -         | - | - | - | -       | - |
|                                                       | 3а 2024 г. | -       | - | -      | - | -         | - | - | - | -       | - |
| Расчеты с подотчетными лицами                         | 3а 2025 г. | -       | - | -      | - | -         | - | - | - | -       | - |
|                                                       | 3а 2024 г. | -       | - | -      | - | -         | - | - | - | -       | - |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 135 914 | - | 7 402  | - | (6 186)   | - | - | Х | 137 128 | - |
|                                                       | 3а 2024 г. | 367 223 | - | 99 042 | - | (330 351) | - | - | Х | 135 914 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

Динамика активов за 2025 год

| Наименование статьи баланса | Значение показателей, тыс. руб. |            | Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода |          |
|-----------------------------|---------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------|----------|
|                             | 31.12.2024                      | 31.12.2025 | Тыс. руб.                                                            | %        |
| <b>Внеоборотные активы</b>  | <b>224</b>                      | <b>224</b> | <b>0</b>                                                             | <b>0</b> |
| Нематериальные активы       | 0                               | 0          | 0                                                                    | 0        |
| Основные средства           | 0                               | 0          | 0                                                                    | 0        |
| Финансовые вложения         | 0                               | 0          | 0                                                                    | 0        |

|                                                            |                |                |                |            |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| Отложенные налоговые активы                                | 224            | 224            | 0              | 0          |
| Прочие внеоборотные активы                                 | 0              | 0              | 0              | 0          |
| <b>Оборотные активы</b>                                    | <b>247 242</b> | <b>231 848</b> | <b>-15 394</b> | <b>-6%</b> |
| Запасы                                                     | 0              | 0              | 0              | 0          |
| Дебиторская задолженность                                  | 135 914        | 137 128        | 1 214          | 0,9 %      |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 111 311        | 94 669         | -16 642        | -15 %      |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 13             | 25             | 12             | 92%        |
| Прочие оборотные активы                                    | 3              | 0              | -3             | -100%      |
| <b>Итого актив баланса</b>                                 | <b>247 465</b> | <b>232 072</b> | <b>-15 393</b> | <b>-6%</b> |

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025 г.:

| <i>Вид дебиторской задолженности</i>   | <i>Номинальная величина дебиторской задолженности (тыс. руб.)</i> | <i>Резерв сомнительных долгов, тыс. руб.</i> | <i>Величина дебиторской задолженности с учетом резерва сомнительных долгов, тыс. руб.</i> |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Авансы, выданные поставщикам           | 487                                                               | 0                                            | 487                                                                                       |
| Задолженность покупателей (заказчиков) | 107 497                                                           | 0                                            | 107 497                                                                                   |
| Задолженность подотчетных лиц          | 0                                                                 | 0                                            | 0                                                                                         |
| Задолженность прочих дебиторов         | 29 144                                                            | 0                                            | 29 144                                                                                    |
| <b>Итого</b>                           | <b>137 128</b>                                                    | <b>0</b>                                     | <b>137 128</b>                                                                            |

В связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности, резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 г. не создан.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов организации на 31.12.2025 г.:

| <b>Вид денежных средств / денежных эквивалентов</b> | <b>Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Денежные средства в кассе организации               | 0                                       |
| Денежные средства на расчетных счетах               | 43                                      |
| Денежные средства на валютных счетах                | 0                                       |
| Денежные средства на депозитных счетах              | 0                                       |
| Прочие денежные средства                            | 0                                       |

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| Денежные средства в виде переводов в пути | 0         |
| <b>Итого</b>                              | <b>43</b> |

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Состав прочих оборотных активов на 31.12.2025 г.:

|                                     |                                                     |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <i>Вид прочих оборотных активов</i> | <i>Величина прочих оборотных активов, тыс. руб.</i> |
| Расходы будущих периодов            | 0                                                   |
| <b>Итого</b>                        | <b>0</b>                                            |

## 5.6. Обязательства.

Наличие и движение обязательств приведены в таблицах 8.1, 8.2, 8.3.

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

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | За 2025 г. | 73 939         | 1 611                                                                                              | -                                  | (16 645)  | (2 000)   | -                    | 56 906           |
|                                                       | За 2024 г. | 237 266        | 17 230                                                                                             | 3                                  | (156 802) | (23 757)  | -                    | 73 939           |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 49 272         | 78                                                                                                 | -                                  | (14 058)  | (2 000)   | -                    | 33 292           |
|                                                       | За 2024 г. | 161 376        | 13 511                                                                                             | 3                                  | (101 860) | (23 757)  | -                    | 49 272           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 15             | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 15               |
|                                                       | За 2024 г. | 15             | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 15               |

|                                                  |            |         |        |    |           |          |   |        |
|--------------------------------------------------|------------|---------|--------|----|-----------|----------|---|--------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3а 2025 г. | -       | -      | -  | -         | -        | - | -      |
|                                                  | 3а 2024 г. | 26      | -      | -  | (26)      | -        | - | -      |
| Краткосрочные займы                              | 3а 2025 г. | 2 258   | 593    | -  | -         | -        | - | 2 851  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 58      | 2 200  | -  | -         | -        | - | 2 258  |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | 20 190  | 50     | -  | (831)     | -        | - | 19 409 |
|                                                  | 3а 2024 г. | 28 201  | -      | -  | (8 011)   | -        | - | 20 190 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | 3а 2025 г. | 1 196   | -      | -  | (1 196)   | -        | - | -      |
|                                                  | 3а 2024 г. | 44 726  | -      | -  | (43 530)  | -        | - | 1 196  |
| Расчеты по ЕНС                                   | 3а 2025 г. | -       | 789    | -  | -         | -        | - | 789    |
|                                                  | 3а 2024 г. | -       | -      | -  | -         | -        | - | -      |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 459     | 1      | -  | (237)     | -        | - | 224    |
|                                                  | 3а 2024 г. | 677     | 241    | 36 | (495)     | -        | - | 459    |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 3а 2025 г. | 550     | -      | -  | (324)     | -        | - | 226    |
|                                                  | 3а 2024 г. | 2 214   | -      | -  | (1 664)   | -        | - | 550    |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 3а 2025 г. | -       | 100    | -  | -         | -        | - | 100    |
|                                                  | 3а 2024 г. | -       | -      | -  | -         | -        | - | -      |
| Итого                                            | 3а 2025 г. | 73 939  | 1 611  | -  | (16 645)  | (2 000)  | X | 56 906 |
|                                                  | 3а 2024 г. | 237 266 | 17 230 | 3  | (156 802) | (23 757) | X | 73 939 |

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

## 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 895            | -                   | -        | -                    | 895              |
|                                 | 3а 2024 г. | 895            | -                   | -        | -                    | 895              |

|                                           |            |     |   |   |   |     |
|-------------------------------------------|------------|-----|---|---|---|-----|
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 895 | - | - | - | 895 |
|                                           | За 2024 г. | 895 | - | - | - | 895 |

**Динамика пассивов за 2025 год**

| Наименование статьи баланса                  | Значение показателей, тыс. руб. |                | Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода |             |
|----------------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|
|                                              | 31.12.2024                      | 31.12.2025     | Тыс. руб.                                                            | %           |
| <b>Капитал и резервы</b>                     | <b>172 632</b>                  | <b>174 271</b> | <b>1 639</b>                                                         | <b>1%</b>   |
| Уставный капитал                             | 10                              | 10             | 0                                                                    | 0           |
| Резервный капитал                            | 0                               | 0              | 0                                                                    | 0           |
| Добавочный капитал                           | 0                               | 0              | 0                                                                    | 0           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 172 622                         | 174 261        | 1 639                                                                | 1%          |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>            | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>    |
| Заемные средства                             | 0                               | 0              | 0                                                                    | 0           |
| Отложенные налоговые обязательства           | 0                               | 0              | 0                                                                    | 0           |
| Прочие обязательства                         | 0                               | 0              | 0                                                                    | 0           |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>           | <b>74 834</b>                   | <b>57 800</b>  | <b>-17 034</b>                                                       | <b>-23%</b> |
| Заемные средства                             | 2 258                           | 2 851          | 593                                                                  | 26%         |
| Кредиторская задолженность                   | 71 681                          | 54 054         | -17 627                                                              | -25%        |
| Оценочные резервы                            | 895                             | 895            | 0                                                                    | 0           |
| <b>Итого пассив баланса</b>                  | <b>247 466</b>                  | <b>232 071</b> | <b>-15 395</b>                                                       | <b>-6%</b>  |

В 2025 году величина уставного капитала не изменялась.  
Увеличение собственного капитала организации вызвано получением по результатам 2025 года нераспределенной прибыли  
В 2025 году прибыль Общества не направлялась на выплату дивидендов.

Состав заемных средств на 31.12.2025 г.:

| Вид заемных обязательств             | Величина заемных обязательств, тыс. руб. |
|--------------------------------------|------------------------------------------|
| Долгосрочные кредиты и займы         |                                          |
| Долгосрочные кредиты (основной долг) | 0                                        |
| Долгосрочные займы (основной долг)   | 0                                        |

|                                                             |       |
|-------------------------------------------------------------|-------|
| Задолженность по уплате процентов по долгосрочным кредитам  | 0     |
| Задолженность по уплате процентов по долгосрочным займам    | 0     |
| Краткосрочные кредиты и займы                               |       |
| Краткосрочные кредиты (основной долг)                       | 0     |
| Краткосрочные займы (основной долг)                         | 2 851 |
| Задолженность по уплате процентов по краткосрочным кредитам | 0     |
| Задолженность по уплате процентов по краткосрочным займам   | 0     |

В связи с несущественностью предстоящих расходов Организации на оплату ежегодных отпусков работников, резерв на оплату отпусков на 31.12.2025 г. не создан.

#### 5.7. Обеспечение обязательств.

В 2025 году организация не выступала в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок.

#### 5.8 Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности приведены в таблице 10.

##### 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 17         | 157 211    |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 4 932      | 34 390     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 1 023      | 6 992      |
| Амортизация                                                                                         | -          | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 962        | 45 722     |
| Итого по элементам                                                                                  | 6 935      | 244 315    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 6 935      | 244 315    |

#### 5.9. Государственная помощь.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

6. Финансовые результаты деятельности

Объем продаж за 2025 год по видам деятельности

| <i>Вид деятельности</i>    | <i>Выручка от осуществления деятельности (без НДС), тыс. руб.</i> |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Ремонт автомобильных дорог | 0                                                                 |
| Товары для перепродажи     | 0                                                                 |
| Прочие виды деятельности   | 7 227,00                                                          |
| <b>Итого</b>               | <b>7 227,00</b>                                                   |

Управленческие расходы организации

| <i>Статья расходов</i>                            | <i>Сумма расходов за 2025 год, тыс. руб.</i> | <i>Структура расходов за 2025 год, %</i> |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|
| Материальные расходы                              | 17                                           | 0,25%                                    |
| Амортизация основных средств                      | 0                                            | 0                                        |
| Расходы на оплату труда управленческого персонала | 4 932                                        | 71,1%                                    |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды            | 1 023                                        | 14,8%                                    |
| Прочие расходы                                    | 963                                          | 13,9%                                    |
| <b>ИТОГО</b>                                      | <b>6 935</b>                                 | <b>100</b>                               |

Состав прочих доходов и расходов за 2025 год

| <i>Показатель</i>                                                                 | <i>Значение показателя, тыс. руб.</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Прочие доходы</b>                                                              |                                       |
| Доход от участия в уставных капиталах других организаций                          | 0                                     |
| Доход от продажи основных средств и иных активов                                  | 0                                     |
| Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации | 7 227                                 |

|                                                                                                                              |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                                       | 0            |
| Поступления в возмещение причиненных организации убытков                                                                     | 0            |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году                                                                              | 0            |
| Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности                                                           | 0            |
| Курсовые разницы                                                                                                             | 0            |
| Прочие доходы                                                                                                                | 2            |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                                                                                   | <b>7 229</b> |
| <b>Прочие расходы</b>                                                                                                        |              |
| Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов                                   | 0            |
| Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)                   | 0            |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями                                                     | 0            |
| Отчисления в оценочные резервы, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности | 0            |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                                       | 0            |
| Возмещение причиненных организацией убытков                                                                                  | 0            |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году                                                                               | 0            |
| Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания                   | 0            |
| Курсовые разницы                                                                                                             | 0            |
| Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью                                                            | 0            |
| Прочие расходы                                                                                                               | 59           |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                                                                                  | <b>59</b>    |

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности.

## 7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, 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.

## 8. Информация о совершенных организацией крупных сделках и (или) сделках с заинтересованностью

В отчетном периоде организацией не осуществлялись крупные сделки и сделки с заинтересованностью, требующие одобрения Советом директоров или общего собрания акционеров.

## 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности организация подвержена влиянию различного рода рисков, в том числе, страновых и региональных (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), правовых (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами), репутационных (потери клиентов из-за негативного представления о качестве продукции, участия в ценовом сговоре и пр.), финансовых. В состав финансовых рисков входят: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Влияние **страновых и региональных рисков**. Организация осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, преимущественно, в Ивановской области. При неблагоприятном изменении экономической ситуации в стране или в регионе деятельности организации, руководством организации будут предприняты все возможные меры по снижению влияния неблагоприятных факторов на финансовое состояние организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором осуществляется деятельность организации, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

С целью минимизации **правовых рисков** специалисты организации осуществляют мониторинг изменений законодательства, участвуют в отраслевых совещаниях, посещают семинары, посвященные актуальным вопросам законодательства в сфере деятельности организации и правоприменительной практике.

Руководство организацией оценивает негативное влияние **репутационных рисков** на деятельность организации как незначительное. Для выявления и оперативной реакции на факторы возникновения репутационных рисков специалисты организации осуществляют контроль качества производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг, в том числе посредством анализа отзывов потребителей продукции (работ, услуг). При установлении цен на продукцию (работы, услуги) руководство организации предпринимает все меры, направленные на исключение участия организации в ценовом сговоре.

**Рыночные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Обязательства организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство организации считает, что общество не испытывает существенного влияния риска изменения процентной ставки в отношении финансовых обязательств. Однако, риск, вызванный изменением рыночной процентной ставки может оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность организации в случае привлечения новых кредитов и займов.

Расчеты за реализованную продукцию (услуги) организации осуществляются преимущественно в валюте РФ, расчеты с поставщиками сырья, материалов, производственных услуг также осуществляются преимущественно в валюте РФ, что снижает влияние на хозяйственную деятельность организации валютного риска. Однако, в случае дальнейшей девальвации российской валюты и экономического спада в стране, вероятно усиление подверженности организации валютному риску.

**Кредитные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг).

Организация оценивает кредитный риск в отношении финансовых вложений как низкий, поскольку депозиты размещены в кредитных

организациях с высоким рейтингом надежности, займы предоставлены связанным сторонам.

Организация оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как умеренный. Управление риском дебиторской задолженности основывается на изучении финансового состояния крупных дебиторов, мониторинга сроков погашения дебиторской задолженности, ведения претензионной работы в отношении дебиторов, нарушивших условия договоров.

**Риск ликвидности** связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством достижения оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и обеспечение ресурсами для финансирования деятельности организации.

**Валютный риск** в его общем понимании — риск возникновения убытков при сделках в иностранной валюте, так как купля и продажа проходят по разным курсам, которые, к тому же, подвержены непрогнозируемым изменениям.

Волатильность курса иностранных валют, значительно возросшая с февраля 2022 года под влиянием геополитических факторов, не способна оказывать существенное негативное влияние на финансовую устойчивость организации, поскольку расчеты с контрагентами в иностранной валюте не осуществляются, зависимость от сырья, материалов и товаров зарубежного производства незначительная.

## **10. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

## **11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации по основному виду деятельности за отчетный период составила 0 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на рынке строительства в связи с общеэкономическим спадом в данной отрасли по нашему региону.

## **12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При этом на отчетную дату имеется существенная неопределенность в отношении продолжения дальнейшей деятельности Общества в связи с ростом налоговой нагрузки, низкой рентабельностью строительных работ (рост цен на ТМЦ, ГСМ, услуги строительной техники, услуги грузоперевозок, высокую стоимость аренды, лизинга, заемных средств и пр.). Также имеется задолженность по платежам в бюджет, которая может завершиться решением суда, невозможным к исполнению для Общества.

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 года.

Директор \_\_\_\_\_ Соловьев А.А.