Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	85 854	(33 750)	-	-	-	(3 297)	-	-	-	-	-	85 854	(37 047)
	За 2024 г.	85 854	(30 412)	-	-	-	(3 338)	-	-	-	-	-	85 854	(33 750)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	46 791	(7 777)	-	-	-	(1 555)	-	-	-	-	-	46 791	(9 332)
	За 2024 г.	46 791	(6 221)	-	-	-	(1 555)	-	-	-	-	-	46 791	(7 777)
Сооружения	За 2025 г.	5 375	(2 049)	-	-	-	(356)	-	-	-	-	-	5 375	(2 405)
	За 2024 г.	5 375	(1 693)	-	-	-	(356)	-	-	-	-	-	5 375	(2 049)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	24 479	(20 771)	-	-	-	(856)	-	-	-	-	-	24 479	(21 627)
	За 2024 г.	24 479	(19 915)	-	-	-	(856)	-	-	-	-	-	24 479	(20 771)
Офисное оборудование	За 2025 г.	884	(621)	-	-	-	(263)	-	-	-	-	-	884	(884)
	За 2024 г.	884	(334)	-	-	-	(287)	-	-	-	-	-	884	(621)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 352	(1 200)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	1 352	(1 235)
	За 2024 г.	1 352	(1 148)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	1 352	(1 200)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (ОА)	За 2025 г.	6 973	(1 333)	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-	6 973	(1 564)
	За 2024 г.	6 973	(1 101)	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-	6 973	(1 333)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	48 806	52 103	55 441
в том числе:			
Здания	37 459	39 014	40 569
Сооружения	2 969	3 326	3 682
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 853	3 708	4 564
Офисное оборудование	-	263	549
Другие виды основных средств	117	153	205
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (ОА)	5 408	5 640	5 872
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 218	-	(46 218)	-	-	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 218	-	(46 218)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 339 955	-	1 705 400	(1 621)	-	-	X / X	4 043 734	-
	За 2024 г.	1 802 216	-	538 654	(916)	-	-	X / X	2 339 955	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	141 930	-	283 013	(785)	-	-	(168 825) / -	255 332	-
	За 2024 г.	77 788	-	165 547	(146)	-	-	(101 260) / -	141 930	-
Готовая продукция	За 2025 г.	901	-	-	(439)	-	-	- / -	462	-
	За 2024 г.	1 647	-	-	(745)	-	-	- / -	901	-
Товары	За 2025 г.	2 526	-	-	(397)	-	-	(144) / -	1 985	-
	За 2024 г.	2 234	-	317	(25)	-	-	- / -	2 526	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 194 598	-	1 422 387	-	-	-	168 969 / -	3 785 954	-
	За 2024 г.	1 720 548	-	372 790	-	-	-	101 260 / -	2 194 598	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	307 283	-	188 361	-	(250 634)	-	-	-	245 010	-
	За 2024 г.	142 065	-	261 520	-	(96 302)	-	-	-	307 283	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	298 631	-	160 874	-	(250 375)	-	-	-	209 129	-
	За 2024 г.	132 361	-	261 252	-	(94 982)	-	-	-	298 631	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 610	-	9	-	(52)	-	-	-	5 566	-
	За 2024 г.	5 662	-	52	-	(104)	-	-	-	5 610	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	-	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	307	-	-	-	(273)	-	-	-	34	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 624	-	27 241	-	(208)	-	-	-	29 658	-
	За 2024 г.	2 803	-	217	-	(395)	-	-	-	2 624	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	64	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	84	-	-	-	(21)	-	-	-	64	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	321	-	302	-	-	-	-	-	623	-
	За 2024 г.	849	-	-	-	(528)	-	-	-	321	-
Итого	За 2025 г.	307 283	-	188 361	-	(250 634)	-	-	X	245 010	-
	За 2024 г.	142 065	-	261 520	-	(96 302)	-	-	X	307 283	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 303 733	575 138	-	-	-	-	3 878 871
	За 2024 г.	3 301 343	2 390	-	-	-	-	3 303 733
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 900 000	573 303	-	-	-	-	2 473 303
	За 2024 г.	1 900 000	-	-	-	-	-	1 900 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 403 733	1 835	-	-	-	-	1 405 568
	За 2024 г.	1 401 343	2 390	-	-	-	-	1 403 733
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 824	516 170	-	(11 834)	-	-	519 159
	За 2024 г.	10 074	11 216	-	(6 232)	(234)	-	14 824
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 355	38 926	-	(11 871)	-	-	41 410
	За 2024 г.	10 007	10 813	-	(6 232)	(234)	-	14 355
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	477 039	-	-	-	-	477 039
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	71	-	-	37	-	-	107
	За 2024 г.	66	4	-	-	-	-	71
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	398	205	-	-	-	-	603
	За 2024 г.	-	398	-	-	-	-	398
Итого	За 2025 г.	3 318 557	1 091 308	-	(11 834)	-	X	4 398 030
	За 2024 г.	3 311 417	13 606	-	(6 232)	(234)	X	3 318 557

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	За 2025 г.	1 187	2 524	1 148	3	2 560
	За 2024 г.	511	1 607	716	214	1 187
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 187	2 524	1 148	3	2 560
	За 2024 г.	511	1 607	716	214	1 187

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	168 977	101 320
Затраты на оплату труда	23 234	15 207
Отчисления на социальные нужды	4 530	2 909
Амортизация	3 297	3 338
Прочие затраты	1 394 953	351 924
Итого по элементам	1 594 991	474 698
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 594 489)	(473 597)
Итого расходы по обычным видам деятельности	502	1 101

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету об изменениях капитала, отчету о движении денежных средств ООО «РимЭлитСтрой» за 2025г., тыс. руб.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
1		**Данные об организации**		
1.1	ФСБУ 4/2023 п.58 «в», «г»		Наименование экономического субъекта с указанием его организационно-правовой формы, идентификационный номер налогоплательщика, адрес экономического субъекта в пределах его места нахождения.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИМЭЛИТСТРОЙ", ИНН 5405422024, Адрес: 630102, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, УЛ. КИРОВА, Д. 32, ЭТАЖ 1
1.2	ФСБУ 4/2023 п.46 «а»		Основные виды деятельности	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
1.3	ФСБУ 4/2023 п.46 «и»		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Численность работников - на 31.12.2024г. составила 15 человек, - на 31.12.2025г. составила 16 человек. Среднегодовая численность за 2025г. составила 11 человек.
1.4	ФСБУ 4/2023 п.46 «и»		Состав (фамилия и должность) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор общества: Василенко Марк Арифович Совет директоров общества: нет Ревизионная комиссия: нет
1.5	ФСБУ 4/2023 п.47, 48		Сведения о принадлежности долей (части долей) участникам Общества	Василенко Марк Арифович – доля в УК 95% Чигирёв Александр Анатольевич – доля в УК 5%
2		**Характер отчетности**		
2.1	ФСБУ 4/2023 п.45		Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов
3		**Формы и содержание отчетности**		
3.1	ПБУ 1/2008 п.10	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменений Оказание причин, вызвавших эти изменения	Изменений нет

4		Учетная политика		
4.1	ПБУ 1/2008, п.17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности	Согласно Приказа об учетной политике № 1-УП, дата 27.12.2024г • Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия предприятия 8.3. • Учет доходов и расходов для целей налогообложения производится кассовым методом. • Уровень существенности признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. • Общепроизводственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». • Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи». • Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы, кроме случаев, когда они учитываются на счете 20 «Основное производство», списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. • порядок уплаты авансовых платежей по налогу, в связи с применением УСН: организация по итогам каждого отчетного периода исчисляет сумму авансового платежа по налогу исходя из налоговой ставки 15% и фактически полученных доходов, уменьшенных на величину расходов, рассчитанных нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответственно первого квартала, полугодия, девяти месяцев с учетом ранее исчисленных сумм авансовых платежей по налогу. • Организация формирует резервы по сомнительным долгам: один раз в год на последнее число отчетного периода при признании долга сомнительным. • Организация ежемесячно формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и т.д.
4.2	ПБУ 1/2008, п.19		Допущения, принятые при формировании учетной политики	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики; - временной определенности фактов хозяйственной деятельности

4.3	ПБУ 1/2008, п.20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущений непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана	Неопределенности в применении допущения непрерывности деятельности организации нет. Общество способно осуществлять деятельность непрерывно.
4.4	ПБУ 1/2008, п.21	Изменение учетной политики организации	Причина изменений учетной политики; Содержание изменений учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно	В учетную политику внесены изменения в учетную политику, связанные с применением с 2025г. ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023. Корректировок, связанных с изменением учетной политики в 2025г. не проводилось.
4.5	ПБУ 1/2008, п. 13, 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ 4/2023 отражены в бухгалтерской отчетности 2025г. Изменения учетной политики не повлекли за собой корректировки статей бухгалтерской отчетности за прошлые и текущий период.
4.6	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам организация относит: - открытые в кредитных организациях депозиты, - финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.
4.7	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ	Денежные потоки классифицируются согласно п.9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, не указанные в п. 9-11 ПБУ23/2011 отсутствуют.

4.8	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражается по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.
4.9	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто: косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 0 тыс. руб.
5		**Нематериальные активы. Основные средства. Капитальные вложения. Аренда основных средств**		
	Нематериальные активы			
5.1	ФСБУ 14/2022, п. 49-51	Наличие и движение нематериальных активов	Наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, СПИ, иная информация	По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют. В отчётном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Информация представлена в таблицах № 3.1 – 3.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
5.2	ФСБУ 14/2022, п. 49	Способы определения амортизации нематериальных активов		Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.
	Основные средства			
5.3	ФСБУ 6/2020, п. 45	Наличие и движение основных средств, раскрытие информации с учетом существенности	Балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: - отличных от инвестиционной недвижимости; - инвестиционная недвижимость.	Информация представлена в таблицах № 4.1 – 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения.	Информация представлена в таблицах № 4.1 – 4.6пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;	- амортизируемые – 46 806 тыс. руб. - не амортизируемые ос отсутствуют.
			- результат от выбытия основных средств за отчетный период.	отсутствует

			- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода.	отсутствует
			- результат переоценки основных средств, включенный в капитал отчетного периода.	отсутствует
			- результат обесценения основных средств и восстановление обесценения, включенный в доходы или расходы отчетного периода.	отсутствует
			- сумма обесценения основных средств отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки..	отсутствует
			- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату.	отсутствует
			- балансовая стоимость основных средств, представленных за плату во временное пользование, на отчетную дату.	отсутствует
			- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату.	По состоянию на 31.12.2025г. основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге нет. Информация представлена в таблице № 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением ли утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами.	отсутствует
5.4	ФСБУ 6/2020, п.45 «м»	Способы оценки основных средств	Способы оценки основных средств (по группам)	По первоначальной стоимости
5.5	ФСБУ 6/2020, п.45 «н»	Элементы амортизации основных средств и их изменения	Принятые в организации сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования основных средств определяется согласно пп «а» п.9 ФСБУ 6/2020.
5.6	ФСБУ 6/2020, п.46	Основные средства, оцениваемые на основе переоцененной стоимости	Информация об объектах основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости	отсутствуют.

5.7	ФСБУ 6/2020, п.47	П. 126-137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Общество провело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. По результатам анализа признаки обесценения основных средств в 2025г. не установлены, признание обесценения основных средств не требуется.
	Капитальные вложения			
5.8	ФСБУ 26/2020, п.23 пп «а, б, г»	Наличие объектов, учитываемых в составе капитальных вложений, раскрытие информации о капитальных вложениях с учетом существенности	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода капитальных вложений: а) балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость; б) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости: - результата от выбытия капитальных вложений за отчетный период; - результат обесценения и восстановления обесценения капитальных вложений, включенных: в доходы/расходы отчетного периода; - авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений; - суммы возмещения убытков, предоставленных обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанные доходом в составе прибыли (убытка).	Информация представлена в таблице № 4.5, 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
5.9	ФСБУ 26/2020, п.24	П. 126-137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	По состоянию на 31.12.2025г. отсутствует объект учета «Капитальные вложения в основные средства», в связи, с чем нет оснований для проведения анализа признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.
	Аренда основных средств			
5.10	ФСБУ 25/2018, п. 43	Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.	Объекты, полученные в аренду (ППА)	Объекты, полученные в аренду на основании договоров аренды, в которых: 1. не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; 2. предмет аренды не предполагается сдавать в субаренду. Информация представлена в таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

				Руководствуясь требованием существенности и рациональности при ведении бухгалтерского учета, исходя из масштабов и условий хозяйствования, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского и полезности этой информации (п.6 ПБУ 1/2008). Общество не применяет нормы ФСБУ 25/2018 в отношении аренды незначительного по площади нежилого помещения и размеру арендной платы. Аренда недвижимого имущества признается операционной. Расходы по арендным платежам признаются равномерно в течение срока аренды.
			Объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду)	Объекты, переданные в аренду на основании договора аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество и учитываются в составе основных средств. Расходы по арендным платежам признаются равномерно в течение срока аренды. Информация представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
5.11	ФСБУ 25/2018, п.45, пп «а-и»	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом существенности	Информация об объектах учета аренды	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: организация выступает арендодателем свободных нежилых помещений без передачи права собственности, с возможностью расторжения договора аренды по инициативе одной из сторон без выплаты штрафных санкций. Риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, не переходят к арендатору.
5.12	ФСБУ 25/2018, п.46	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора с учетом уровня существенности	Информация об объектах учета аренды у арендатора (ППА)	По состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют объекты аренды, в связи с чем нет оснований для отражения сумм расходов и будущих арендных платежей арендатора, а также сумм затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных.
5.13	ФСБУ 25/2018, п.47	Информация, подлежащая раскрытию у арендодателя с учетом уровня существенности	Информация об объектах учета аренды у арендодателя	Общая сумма дохода по операционной аренде в виде арендных платежей за отчетный период (2025г.) составила 104 тыс.руб., величина переменных платежей отсутствует.
6		**Финансовые вложения**		
6.1	ПБУ 19/02, п. 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	По первоначальной стоимости каждой единицы.
6.2	ПБУ 19/02, п. 42	Выбытие объектов после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	---------
6.3	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения отсутствуют. Информация представлена в таблицах 5.1, 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.4	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения отсутствуют. Информация представлена в таблицах 5.1, 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
6.5	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценки финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость	---------
6.6	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным п. 22 ПБУ 19/02	---------
6.7	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	---------
6.8	ПБУ 19/02, п. 42	Передача вложений организации кроме продажи	Стоимость выбывших вложений	---------
			Виды выбывших вложений	
6.9	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году	По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения отсутствуют, в связи, с чем нет оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений.
6.10	ПБУ 19/02, п. 42		По долговым ценным бумагам и предоставленным займам: - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о применение способа дисконтирования	---------
7		**Дебиторская задолженность**		
7.1	ФСБУ 4/2023 п.14 «в»		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблицах 7.1, 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
8		**Запасы**		
8.1	ФСБУ 5/2019, п.45, пп «а, б, г, ж», п.46	Наличие и движение запасов	Балансовая стоимость на начало и конец отчетного периода отдельных видов запасов	Информация представлена в таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8.2	ФСБУ 5/2019, п.45	Способы оценки запасов	Способы оценки запасов по их группам (видам)	• Единица учета запасов: номенклатурный номер. • Оценка запасов при принятии их к учету: по фактической себестоимости. • Метод оценки запасов при списании в производство и ином выбытии: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
8.3	ФСБУ 5/2019, п. 45	Изменение способов оценки	Последствия изменений способов оценки запасов	Изменение способов расчета оценки себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не производилось.
8.4	ФСБУ 5/2019, п. 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	По состоянию на 31.12.2025г. запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют. Информация представлена в таблице 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
8.5	ФСБУ 5/2019, п.45	Наличие резервов под снижение стоимости	Величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей	Сумма начисленного резерва 0 тыс. руб.
				Сумма восстановленного ранее созданного резерва под обесценение запасов 0 тыс. руб.
8.6	ФСБУ 5/2019, п. 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	Сумма авансов, предоплат.	По состоянию на 31.12.2025г. сумма авансов и предоплат поставщикам запасов составляет 209 129 тыс. руб.
9		**Оценочные резервы**		
9.1	ПБУ 21/2008, п.3	Наличие резервов	Состав оценочных резервов расходов и платежей	Общество создает: - резерв на оплату ежегодных отпусков
9.2	ПБУ 21/2008, п.4, 6	Наличие и движение резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода	Информация представлена в таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10		**Капитал**		
10.1	ФСБУ 4/2023, п.21	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменении в капитале	Информация представлена в Отчете об изменении капитала.
11		**Расходы по займам и кредитам**		
11.1	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	Информация представлена в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
11.2	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	477 039 тыс. руб.

11.3	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	отсутствуют
11.4	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	---------
11.5	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	---------
11.6	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Сумма дохода	---------
11.7	ПБУ 15/2008, п. 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	---------
11.8	ПБУ 15/2008, п. 18	Неисполнение или неполное исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация - заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	---------
12		**Кредиторская задолженность**		
12.1	ФСБУ 4/2023, п.17-20		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
13		**Доходы**		
13.1	ПБУ 9/99, п.17.а		Порядок признания выручки	Метод начисления
13.2	ПБУ 9/99, п.17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности	В 2025г. работы (услуги, продукция), выручка от выполнения (оказания, продажи) которых признается по мере готовности, отсутствуют.

13.3	ПБУ 9/99, п.19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией.	В 2025г. выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.
13.4	ПБУ 9/99, п.27		Состав доходов (выручки от реализации)	Выручка от реализации работ, услуг 900 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров отсутствует
13.5	ПБУ 9/99, п.27		Состав прочих доходов	Доходы по возмещению затрат подрядчиками 2 162 тыс. руб. Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 756 тыс. руб. Курсовые разницы 0 тыс. руб. Прибыль (убыток) прошлых лет 0 тыс. руб. Списание кредиторской задолженности 0 тыс. руб. Доходы, связанные с ликвидацией основных средств 0 тыс. руб. Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду 104 тыс. руб. Прочие внереализационные доходы 1 тыс. руб. Прочие доходы 28 тыс. руб. Итого по счету 91.01: 3 051 тыс. руб.
13.6	ПБУ 9/99, п.27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности
14		**Расходы**		
14.1	ПБУ 10/99, п.20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Управленческие расходы, отраженные на счете 26 списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»
14.2	ПБУ 10/99, п.22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация предоставлена в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
14.3	ПБУ 10/99, п.22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	63 тыс. руб.
14.4	ПБУ 10/99, п.22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	0 тыс. руб.

14.5	ПБУ 9/99, п.27		Состав прочих расходов	Госпошлина 19 тыс. руб. Расходы, связанные с возмещением затрат подрядчиками – 1 369 тыс. руб Расходы, связанные с ликвидацией основных средств 0 тыс. руб. Расходы, связанные с реализацией имущества 1 005 тыс. руб. Оплата труда 828 тыс. руб. Расходы по уплате страховых взносов 150 тыс. руб. Прибыль (убыток) прошлых лет 0 тыс. руб. Проценты, начисленные в соответствии со ст. 269 0 тыс. руб. Прочие внереализационные расходы 24 тыс. руб. Судебные расходы и арбитражные сборы 15 тыс. руб. Итого по счету 91.02: 3 410 тыс. руб.
15		**Расчеты по налогу на прибыль**		
15.1	ПБУ 18/02, п. 25		Применяемые налоговые ставки	Обществом применяется упрощенная система налогообложения
			Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	---------
15.2	ПБУ 18/02, п. 25		Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	---------
15.3	ПБУ 18/02, п. 25		Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периода, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	---------
15.4	ПБУ 18/02, п. 25		Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	---------
15.5	ПБУ 18/02, п. 25		Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	---------
15.6	ПБУ 18/02, п. 25		Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей) или вида обязательства	---------

16		**Информация о связанных сторонах**		
16.1	ПБУ 11/2008, п.10,11 ФСБУ 4/2023, п «г», «д»	В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	Информация: • характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); • виды операций; • объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); • стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям; • условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; • величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; • величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	См. информацию в Приложении 1 к разделу 16.1 настоящих пояснений
16.2	ПБУ 11/2008, п.12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	
			• краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	В 2025г. Общество произвело начисления основному управленческому персоналу в сумме 13 695 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения) Начислено взносов 2 546 тыс. руб. Удержано 1 779 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 1 779 тыс. руб.
			• долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты;	---------

			• вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	---
			• вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; • иные долгосрочные вознаграждения.	--- ---
16.3	ПБУ 11/2008, п. 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	См. информацию в Приложении 1 к разделу 16.1 настоящих пояснений
16.4	ПБУ 11/2008, п. 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основания для признания бенефициарным владельцем	Василенко Марк Арифович – доля в УК 95%
17		**Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**		
17.1	ПБУ 8/2010, п. 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация: • величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (строка 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательств представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательств по состоянию на 31.12.2025г., и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по категориям персонала. На 01.01.2025г. – 1 187 тыс. руб. На 31.12.2025г. – 2 560 тыс. руб. Информация представлена в таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

			• сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	2 524 тыс. руб.
			• сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	1 151 тыс. руб.
			• списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства;	0 тыс. руб.
			• увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);	0 тыс. руб.
			• характер обязательств и ожидаемый срок его исполнения;	Оплата отпускных работникам в течение 12 месяцев после отчетной даты.
			• неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	0 тыс. руб.
			• ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	0 тыс. руб.
17.2	ПБУ 8/2010, п. 24	Наличие условных обязательств	Информация: • характер условного обязательства;	По состоянию на 31.12.2025г. условные обязательства отсутствуют
			• оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;	---
			• неопределенности, существенные в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;	---
			• возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательств	---
17.3	ПБУ 8/2010, п. 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	---

17.4	ПБУ 8/2010, п. 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	---------
17.5	ПБУ 8/2010, п. 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2020	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	---------
18		**Прекращаемая деятельность**		
18.1	ПБУ 16/02, п.11		Описание прекращаемой деятельности: • операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности;	Прекращение деятельности в 2025г. нет.
			• дата признания деятельности прекращаемой;	---------
			• дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определимы.	---------
18.2			Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	---------
18.3			Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности	---------
18.4			Движение денежных средств, относящиеся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода	---------
18.5	ПБУ 16/02, п.12		Сумма прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашения обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль	---------
18.6	ПБУ 16/02, п.12		Продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	Дебиторская задолженность по указанным работам, услугам будет погашена в срок согласно договорам. Продажа активов не осуществлялась.

18.7	ПБУ 16/02, п.13		Резервы по прекращаемой деятельности	Резервы по прекращаемой деятельности обществом не создавались
18.8	ПБУ 16/02, п.18		Существенные изменения в суммах или сроках поступления (выбытия) денежных средств, относящиеся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а также события, вызвавшие соответствующие изменения	Нет
19		**Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**		
19.1	ПБУ 22/2010, п. 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	Информация: • характер ошибки; • сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; • сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); • сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из предоставленных периодов.	В отчетном периоде (2025г.) существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.
19.2	ПБУ 22/2010, п. 16	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	• Раскрываются причины • Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации • Период, начиная с которого внесены исправления	---------
20		**Операции в иностранной валюте**		
20.1	ПБУ 3/2006, п 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату	В отчетном периоде (2025г.) операции в иностранной валюте отсутствовали.
20.2	ПБУ 3/2006, п 22	Если для перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ	Применяемый курс	---------

20.3	ПБУ 3/2006, п.22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	---
20.4	ПБУ 3/2006, п.22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	---
20.5	ПБУ 3/2006, п.22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	---
21		**Движение денежных средств**		
21.1	ПБУ 23/2011, п.24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: а) суммы открытых организаций, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	Отчет о движении денежных средств за 2025г.
			б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;	---
			в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	---
			г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	---
21.2	ПБУ 23/2011, п.25		Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам)	---

21.3	ПБУ 23/2011, п.25		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	---------
21.4	ПБУ 23/2011, п.25		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о сегментах» (ПБУ 12/2010).	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности
21.5	ПБУ 23/2011, п.25		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте использования организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	---------
21.6	ПБУ 23/2011, п.25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный счет	Причины и суммы незачисленных средств	---------
22		**Дополнительная информация**		
22.1	ФСБУ 4/2023, п.46 «в», «г»	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		Нет
22.2	ФСБУ 4/2023, п.46 «в», «г»	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	Выданные и полученные обеспечения обязательств, платежей организации, в том числе: - по обеспечению выданных в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство; - по обеспечениям выданным под	Сумма обеспечения обязательств и платежей полученные (денежные средства дольщиков на счетах ЭСКРОУ) по состоянию на 31.12.2025г. – 1 714 642 тыс. руб., учитывается на забалансовом счете 008.01. Сумма обеспечения обязательств и платежей выданные (заключенные договоры долевого участия) по состоянию на 31.12.2025г. – 1 798 240 тыс. руб., учитывается на забалансовом счете 009.01.

			собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений; - по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек; - превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательств; - по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц; виды активов, по которым получены поручительства, организации – поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя; - по полученному в залог имуществу, факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, прав и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно); - сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; - денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения); - средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы не зачисленных средств, если обязательства уже выполнены.	
22.3	ПБУ 7/98 п. 5,6	Информация о судебных делах и претензионных спорах		По состоянию на 31.12.2025г. незавершенные существенные судебные разбирательства с участием общества, а также претензионная работа отсутствуют.

23		**События после отчетной даты (СПОД)**		
23.1	ПБУ 7/98, п. 10, 11	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	В 2025г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность ООО «РимЭлитСтрой» оказывал существенное влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера. Среди которых 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. Данные события привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Общество не имеет валютных активов и обязательств, соответственно значительные изменения курса рубля не могут повлиять на его деятельность. Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. По итогам 2025г. у Общества сохраняются отрицательные чистые активы, что связано с особенностью деятельности. Ввод в эксплуатацию МКД планируется в первой половине 2026г., ожидаемый финансовый результат от его реализации позволит полностью компенсировать убытки прошлых периодов. Кредиторская задолженность не имеет просрочек. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. ООО «РимЭлитСтрой» способно продолжать непрерывно свою деятельность.
23.2	ПБУ 7/98, п. 10, 11		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	Количественный эффект изменения геополитической обстановки невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности
23.3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	Дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Директор / Василенко Марк Арифович
(должность) (подпись) (ФИО)

«20» марта 2026г.

Приложение 1
Пояснения к пункту 16.1

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание определения его как связанной стороны, т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации	Вид (содержание) операции	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сальдо расчетов на отчетную дату (кредитовое/ дебетовое)	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на отчетную дату	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности (в т.ч. за счет резерва)
1	Василенко М.А.	Доля в УК 95%	Заработная плата	108	2025 г.	0	0	0
2	ООО "РИМ-С"	Василенко М.А. – доля в УК 66,7%	Долгосрочный заём	1 265	Согласно договору 01.07.2027г.	1 264 768	0	0
3	ООО "РИМ-Инвест"	Василенко М.А. – доля в УК 100%	Долгосрочный заём	570	Согласно договору 01.07.2027г.	114 950	0	0

Директор / _____ / Василенко Марк Арифович
(должность) (подпись) (ФИО)

«20» марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью "РимЭлитСтрой" РИМ г. Новосибирск Российская Федерация